

MAPS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	43122 PARMA (PR) VIA PARADIGNA 38/A
Codice Fiscale	01977490356
Numero Rea	PR 240225
P.I.	01977490356
Capitale Sociale Euro	1156997.30 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	68.935	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	751.179	2.779
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.478	7.739
5) avviamento	12.498	13.332
7) altre	705.437	810.172
Totale immobilizzazioni immateriali	1.544.527	834.022
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	57.494	7.930
4) altri beni	178.139	161.785
Totale immobilizzazioni materiali	235.633	169.715
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	8.157.609	4.317.170
d-bis) altre imprese	6.536	-
Totale partecipazioni	8.164.145	4.317.170
4) strumenti finanziari derivati attivi	108	794
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.164.253	4.317.964
Totale immobilizzazioni (B)	9.944.413	5.321.701
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.358.665	3.179.399
Totale rimanenze	2.358.665	3.179.399
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.604.398	2.995.373
Totale crediti verso clienti	3.604.398	2.995.373
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.924.412	739.994
Totale crediti verso imprese controllate	1.924.412	739.994
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.117	224.801
Totale crediti tributari	306.117	224.801
5-ter) imposte anticipate	66.926	23.936
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.349	32.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.106	47.694
Totale crediti verso altri	118.455	80.555
Totale crediti	6.020.308	4.064.659
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	22.000	2.250
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	22.000	2.250
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.654.991	2.558.345

3) danaro e valori in cassa	283	308
Totale disponibilità liquide	4.655.274	2.558.653
Totale attivo circolante (C)	13.056.247	9.804.961
D) Ratei e risconti	100.145	80.103
Totale attivo	23.100.805	15.206.765
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.156.997	1.106.300
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.283.149	3.319.900
III - Riserve di rivalutazione	727.500	-
IV - Riserva legale	171.211	135.012
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.192.074	3.504.296
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	4.192.072	3.504.296
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	108	794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152.878	723.977
Totale patrimonio netto	10.683.915	8.790.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.052.099	1.852.992
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.366.938	491.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.629.513	1.250.675
Totale debiti verso banche	5.996.451	1.742.118
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.000	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	450.000	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.050.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	948.433	790.836
Totale debiti verso fornitori	948.433	790.836
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.240	412.863
Totale debiti verso imprese controllate	400.240	412.863
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.114	336.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	-
Totale debiti tributari	364.114	336.877
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.727	246.522
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.727	246.522
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.811	268.731
Totale altri debiti	246.811	268.731
Totale debiti	9.250.776	3.797.947
E) Ratei e risconti	1.114.015	765.547
Totale passivo	23.100.805	15.206.765

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.282.483	9.808.504
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(820.734)	1.703.974
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	504.902	177.247
altri	60.906	15.549
Totale altri ricavi e proventi	565.808	192.796
Totale valore della produzione	11.027.557	11.705.274
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.532	98.412
7) per servizi	3.740.220	3.407.203
8) per godimento di beni di terzi	511.667	506.179
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.569.063	4.470.905
b) oneri sociali	1.418.247	1.392.474
c) trattamento di fine rapporto	340.265	335.290
e) altri costi	64.427	45.582
Totale costi per il personale	6.392.002	6.244.251
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	208.472	156.134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.837	48.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	270.309	204.235
14) oneri diversi di gestione	55.712	30.802
Totale costi della produzione	11.040.442	10.491.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(12.885)	1.214.192
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	126.897	-
Totale proventi da partecipazioni	126.897	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	30
Totale proventi diversi dai precedenti	32	30
Totale altri proventi finanziari	32	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.690	38.297
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.690	38.297
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(2)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	77.239	(38.269)
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)	64.354	1.034.823
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	9.685	314.570
imposte differite e anticipate	(50.014)	(3.724)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	48.195	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(88.524)	310.846
21) Utile (perdita) dell'esercizio	152.878	723.977

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	152.878	723.977
Imposte sul reddito	(88.524)	310.846
Interessi passivi/(attivi)	49.658	38.267
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.540	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(8.345)	1.073.090
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	340.265	335.290
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.309	204.235
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	141.100
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	55.219	3.200
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	665.793	683.825
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	657.448	1.756.915
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	820.734	(1.703.974)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(609.025)	(25.940)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	157.597	(70.506)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.042)	(11.463)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	348.468	(261.174)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.258.420)	(218.057)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(560.688)	(2.291.114)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	96.760	(534.199)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(169.967)	(30.121)
(Imposte sul reddito pagate)	(73.770)	(963.659)
Dividendi incassati	253.794	-
(Utilizzo dei fondi)	(141.158)	(164.851)
Totale altre rettifiche	(131.101)	(1.158.631)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(34.341)	(1.692.830)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(127.755)	(58.591)
Disinvestimenti	(4.540)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(168.978)	(961.038)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.846.975)	(550.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(22.000)	-
Disinvestimenti	2.250	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.167.998)	(1.569.629)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.996	(77.718)

Accensione finanziamenti	6.150.001	-
(Rimborso finanziamenti)	(844.482)	(246.301)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	991.444	4.136.200
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.298.959	3.812.181
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.096.620	549.722
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.558.345	2.008.663
Danaro e valori in cassa	308	268
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.558.653	2.008.931
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.654.991	2.558.345
Danaro e valori in cassa	283	308
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.655.274	2.558.653

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 152.878

- Ammortamenti per Euro 270.309;
- Accantonamenti Netti TFR per Euro 340.265.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della 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 ad un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo MAPS e controlla direttamente le società MEMELABS SRL, ROIALTY SRL, e le società IG CONSULTING SRL, ARTEXE SPA, MICURO SRL ed SCS COMPUTER SRL 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 dell'esercizio

Nel periodo si sono verificati i seguenti fatti di rilievo meritevoli di segnalazione:

In data 5 giugno 2020 la società ha incrementato dal 70% al 90% la propria quota di partecipazione al capitale sociale della sub-holding MAPS HEALTHCARE SRL attraverso un'operazione dal controvalore pari ad Euro 1.650.000 acquisendo una partecipazione del 20% dai soci di minoranza;

In data 2 ottobre 2020 è stato effettuato in favore di MAPS HEALTHCARE SRL un conferimento in denaro pari ad Euro 2.150.000 di cui Euro 31.725 ad incremento del capitale sociale ed Euro 2.118.725 iscritti a riserva sovrapprezzo quote, al fine di fornire le risorse finanziarie necessarie all'acquisizione da parte di quest'ultima del 100% delle quote di SCS COMPUTERS SRL, società specializzata nel mercato healthcare titolare di soluzioni proprietarie per la sanità pubblica e privata.

In data 14 dicembre 2020 il consiglio di amministrazione ha approvato il progetto di fusione che prevede l'incorporazione delle controllate MEMELABS SRL e ROIALTY SRL. Tale operazione è poi stata deliberata dall'assemblea in data 26/01/2021. L'operazione in oggetto deriva dall'esigenza di procedere ad una riorganizzazione e razionalizzazione delle attività svolte in precedenza in modo indipendente dalle società incorporande. L'operazione di integrazione societaria prospettata si inserisce nel più ampio contesto di riorganizzazione dell'intero gruppo, ed è finalizzata ad ottimizzare la gestione concentrando risorse e processi complementari ed attenuando squilibri finanziari.

In quest'ottica, l'operazione di fusione di cui al presente progetto realizza l'obiettivo di ridurre il numero di realtà giuridiche svolgenti attività similari, apportando così significativi miglioramenti quanto a sinergie interne e ottimizzazione dei costi di struttura.

In proposito, si segnala che le società che vanno a fondersi sono proprietarie e gestiscono dei prodotti software tutti complementari tra loro, che non andranno a sovrapporsi dopo la fusione, e che dunque non comporteranno effetti negativi in termini di potenziale perdita di ricavi.

L'anno appena trascorso è stato fortemente influenzato dalla diffusione dell'epidemia di Covid-19, la quale, dopo essere cominciata in Cina nel mese di gennaio, si è gradualmente sviluppata in Europa, Asia e successivamente nel continente Americano.

La maggior contrazione delle attività si sono registrate nel primo semestre a causa dei provvedimenti di lockdown, presi in modo differenziato per contrastare la diffusione del virus, e dal generale clima di rallentamento sugli investimenti produttivi dovuto all'incertezza degli scenari economici.

In questo contesto si sono intensificate le politiche monetarie espansive da parte della BCE, al fine di contrastare gli effetti economici della pandemia, nonostante si rilevino deboli segnali di ripresa generalizzata, continua a permanere una forte incertezza legata a possibili recrudescenze del virus.

Evoluzione del capitale sociale nel corso dell'esercizio

Durante l'anno sono giunte a maturazione la seconda e terza finestra di conversione per i Warrant MAPS che hanno portato alla sottoscrizione di nuove azioni come da dettaglio seguente:

- 30/06/2020 – conversione di 63.450 warrant con conseguente incremento del capitale sociale per Euro 6.345 e riserva sovrapprezzo per Euro 120.555;
- 31/10/2020 – conversione di 443.523 warrant con conseguente incremento del capitale sociale per Euro 44.352 e riserva sovrapprezzo per Euro 842.694.

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si è provveduto a riclassificare tra le altre immobilizzazioni finanziarie una posta patrimoniale pari ad Euro 2.250 e relativa ad una quota UNIFIDI (Ex. FIDINDUSTRIA Emilia Romagna).

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto dei corrispondenti fondi ammortamento.

Alcune immobilizzazioni hanno subito nell'esercizio la rivalutazione derivante dalla legge speciale di cui all'articolo 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, (cd. 'Decreto Agosto'), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 (G.U. 13 ottobre 2020, n. 253, Suppl. Ord. n. 37), in vigore dal 14 ottobre 2020.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sostenuti anche in esercizi precedenti, e che hanno portato alla realizzazione di un software proprietario sono stati riclassificati alla voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", saranno ammortizzati in 5 esercizi.

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 18 anni che corrisponde alla sua vita utile stimata. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	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 dell'esercizio 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 in quanto 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 e collegate, 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 vengono svalutate in caso di durevole perdita di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

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 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.

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 2016 la società in qualità di consolidante e le seguenti controllate, secondo l'ordine temporale di seguito dettagliato, 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.

- Memelabs srl dal 2016
- IG Consulting srl dal 2016
- Maps Healthcare srl dal 2018
- Artexe spa dal 2019
- Roialty srl dal 2020
- Micuro srl dal 2020

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.

L'eventuale 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.544.527	834.022	710.505

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	75.662	-	-	1.483	-	91.833	168.978
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	750.000	-	-	-	750.000
Ammortamento dell'esercizio	6.727	-	1.600	2.744	834	196.568	208.472
Totale variazioni	68.935	-	748.400	(1.261)	(834)	(104.735)	710.505
Valore di fine esercizio							
Costo	116.101	637.902	855.083	138.862	15.000	1.109.705	2.872.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.166	637.902	103.904	132.384	2.502	404.268	1.328.126
Valore di bilancio	68.935	-	751.179	6.478	12.498	705.437	1.544.527

Spostamenti da una ad altra voce e variazione della stima della vita utile

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

Nel bilancio al 31/12/2020 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare si è proceduto riclassificando i costi di sviluppo sostenuti per la realizzazione del software proprietario G-ZOOM nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" per un costo storico e relativo fondo ammortamento entrambi pari ad Euro 71.932. Tale software è stato poi rivalutato come illustrato nel proseguo della nota integrativa. Si è inoltre proceduto a effettuare una nuova, e più adeguata stima della vita utile residua di tale bene.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Oneri e spese notarili per aumento capitale sociale		75.662		6.727	68.935
Totale		75.662		6.727	68.935

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Diritti brevetti industriali	750.000		750.000
Totale	750.000		750.000

La rivalutazione, che ha riguardato esclusivamente il software proprietario G-ZOOM, è stata effettuata sulla base di una perizia di stima redatta da un esperto e riducendo prudenzialmente il valore di perizia ad Euro 750.000. Il criterio utilizzato per la determinazione del valore d'uso ha preso in esame l'attualizzazione della stima dei flussi finanziari futuri.

La rivalutazione è stata effettuata ai sensi dell'articolo 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, (cd. 'Decreto Agosto'), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 (G.U. 13 ottobre 2020, n. 253, Suppl. Ord. n. 37), in vigore dal 14 ottobre 2020. Alla rivalutazione è stata data valenza fiscale mediante il pagamento di un'imposta sostitutiva pari al 3%.

La normativa prevede che gli ammortamenti sui nuovi valori vengano calcolati a partire dall'esercizio 2021.

Gli effetti sul patrimonio netto hanno riguardato l'iscrizione di una apposita riserva di rivalutazione per un importo, al netto della relativa imposta sostitutiva, pari ad Euro 727.500.

I maggiori ammortamenti a partire dal 2021 saranno pari ad Euro 164.386.

Contributi in conto esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha ottenuto il riconoscimento del contributo previsto dalla Legge di Bilancio 2018, pari al 50% dei costi sostenuti per la quotazione presso il Mercato AIM Italia gestito da Borsa Italiana.

Per la contabilizzazione di tali contributi, relativamente alla quota parte degli stessi riconducibili a costi oggetto di capitalizzazione, è stato scelto il metodo indiretto che prevede l'iscrizione del ricavo alla voce A5) per la corrispondente parte di costo ammortizzato nell'esercizio. Atteso il beneficio futuro, la quota residua è rinviata per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
235.633	169.715	65.918

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	60.000	-	67.755	127.755
Ammortamento dell'esercizio	10.436	-	51.401	61.837
Totale variazioni	49.564	-	16.354	65.918
Valore di fine esercizio				
Costo	79.295	-	479.545	558.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.801	-	301.406	323.207
Valore di bilancio	57.494	-	178.139	235.633

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.164.253	4.317.964	3.846.289

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.317.170	-	4.317.170	794
Valore di bilancio	4.317.170	-	4.317.170	794
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.840.439	4.286	3.844.725	(686)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	2.250	2.250	-
Totale variazioni	3.840.439	6.536	3.846.975	(686)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.157.609	6.536	8.164.145	108
Valore di bilancio	8.157.609	6.536	8.164.145	108

Partecipazioni

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. All'interno di tale voce, come segnalato in premessa, sono state riclassificate le partecipazioni di UNIFIDI (Ex. FIDINDUSTRIA Emilia Romagna) precedentemente registrate nell'attivo circolante per un importo pari ad Euro 2.250.

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:

Partecipazione in MAPS HEALTHCARE SRL:

Maggior valore di iscrizione pari a Euro 3.770.129, motivato dall'esistenza di un avviamento.

In giugno la società ha provveduto ad incrementare la propria quota di partecipazione al capitale sociale della controllata portandola dal 70% al 90% mediante acquisto dai soci di minoranza del 20% delle quote.

Nel mese di ottobre la partecipazione in MAPS HEALTHCARE S.R.L. è stata incrementata dal 90% al 92% grazie ad un conferimento in denaro pari ad Euro 2.150.000 di cui Euro 31.725 ad incremento del capitale sociale ed Euro 2.118.725 iscritti a riserva sovrapprezzo.

Partecipazione in ROIALTY SRL:

Maggior valore di iscrizione pari a Euro 536.943, motivato dall'esistenza di un avviamento.

Tale avviamento è correlato alle prospettive future dei prodotti e servizi proposti al mercato dalla società.

Nell'esercizio precedente la partecipazione è stata oggetto di svalutazione per Euro 141.100 per effetto delle perdite durevoli conseguite.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
108	794	(686)

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad mantenersi 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. 31/12/2019)	PARMA	02877550349	120.000	214.714	3.900.475	3.588.437	92,00%	7.358.566
MEMELABS SRL (Bil. 31/12/2019)	PRATO	02243360977	30.000	3.694	251.053	251.053	100,00%	249.043
ROIALTY SRL (Bil. 31/12/2019)	MILANO	08891260963	10.000	(276.585)	13.057	13.057	100,00%	550.000
Totale								8.157.609

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il maggior valore di iscrizione della partecipazione di MAPS HEALTHCARE SRL e ROIALTY SRL imputabile ad avviamento è stato oggetto di impairment test così come prescritto dai principi contabili nazionali ed internazionali, che ha avuto esito positivo per entrambe le controllate.

La CGU oggetto di verifica coincide nel caso di ROIALTY SRL con l'intera società partecipata, che si occupa di consulenza sulle tecnologie dell'informatica dove opera nella progettazione e sviluppo di piattaforme software per la profilazione degli utenti finalizzata all'ottimizzazione delle campagne marketing.

Nel caso di MAPS HEALTHCARE SRL invece la CGU oggetto di impairment test è quella riferibile all'intera divisione healthcare e ricomprende quindi anche i valori delle partecipazioni totalitarie in IG CONSULTING SRL, ARTEXE SPA, SCS COMPUTERS SRL (acquisita nel corso del 2020) e della neocostituita start-up innovativa MICURO SRL.

Il maggior valore attribuito all'avviamento è pertanto riferibile esclusivamente alle CGU oggetto di impairment test. Il valore recuperabile è stato stimato facendo riferimento al valore d'uso.

Le proiezioni dei flussi finanziari sono state desunte dai business plan recentemente approvati dagli organi amministrativi per un periodo prospettico di 3 esercizi. Le proiezioni dei flussi che si riferiscono all'arco temporale successivo al "periodo esplicito" sono state determinate facendo utilizzo di un tasso di crescita stabile.

Di seguito si riportano sinteticamente gli assunti di base riferiti al periodo c.d. "esplicito".

CGU	Assunti di Base	Modalità di Determinazione
MAPS HEALTHCARE SRL	Unlevered FCF	BP 2021-2023
	WACC	$K_d \times (1-t) \times D/(D+E) + K_e \times E/(D+E)$
ROIALTY SRL	Unlevered FCF	BP 2021-2023
	WACC	$K_d \times (1-t) \times D/(D+E) + K_e \times E/(D+E)$

Per quanto riguarda le proiezioni dei flussi finanziari successivi al c.d. "periodo esplicito", le informazioni che consentono l'apprezzamento della stima del terminal value sono di seguito esposte:

CGU	Metodologia per la Determinazione del Terminal Value	Tasso di Crescita (g)	WACC
MAPS HEALTHCARE SRL	Rendita Perpetua	1%	6,79%
ROIALTY SRL	Rendita Perpetua	1%	8,06%

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	6.536

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONSORZIO DATUM	4.286
Altre partecipazioni in altre imprese	2.250
Totale	6.536

Per partecipare alla gara CONSIP Data Management la società ha costituito un consorzio stabile senza fini di lucro, con lo scopo di contribuire allo sviluppo dei servizi applicativi di data management e dei di servizi per la manutenzione, evoluzione e gestione dei sistemi di Data Warehouse per le Pubbliche Amministrazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.358.665	3.179.399	(820.734)

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	3.179.399	(820.734)	2.358.665

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	3.179.399	(820.734)	2.358.665

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che trattasi di lavori relativi a commesse non ancora ultimate che si prevede di consegnare nel 2021.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.020.308	4.064.659	1.955.649

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	2.995.373	609.025	3.604.398	3.604.398	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	739.994	1.184.418	1.924.412	1.924.412	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.801	81.316	306.117	306.117	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.936	42.990	66.926		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.555	37.900	118.455	50.349	68.106
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.064.659	1.955.649	6.020.308	5.885.276	68.106

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o 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 dei crediti che le società consolidate devono riconoscere alla società consolidante ai sensi di quanto previsto nel 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 illustrativa.

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio si riferiscono a depositi cauzionali e crediti per anticipi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	3.078.599	525.799	3.604.398
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	1.924.412	-	1.924.412
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	306.117	-	306.117
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	66.926	-	66.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	118.455	-	118.455
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.494.509	525.799	6.020.308

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 31/12/2019	30.278	70.467	100.745
Saldo al 31/12/2020	30.278	70.467	100.745

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.000	2.250	19.750

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.250	19.750	22.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.250	19.750	22.000

Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono riconducibili alla sottoscrizione di una polizza a premio ricorrente ed alla riclassificazione delle altre partecipazioni tra le immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.655.274	2.558.653	2.096.621

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.558.345	2.096.646	4.654.991
Denaro e altri valori in cassa	308	(25)	283
Totale disponibilità liquide	2.558.653	2.096.621	4.655.274

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.145	80.103	20.042

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

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	80.103	20.042	100.145
Totale ratei e risconti attivi	80.103	20.042	100.145

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

Descrizione	Importo
Spese per servizi bancari	27.680
Spese pubblicitarie e promozionali	22.991
Noleggio auto	17.509
Licenze software	9.988
Altri di ammontare non apprezzabile	21.977
	100.145

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.683.915	8.790.279	1.893.636

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.106.300	50.697	-		1.156.997
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.319.900	963.249	-		4.283.149
Riserve di rivalutazione	-	727.500	-		727.500
Riserva legale	135.012	36.199	-		171.211
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.504.296	687.778	-		4.192.074
Varie altre riserve	-	(2)	-		(2)
Totale altre riserve	3.504.296	687.776	-		4.192.072
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	794	-	686		108
Utile (perdita) dell'esercizio	723.977	152.878	723.977	152.878	152.878
Totale patrimonio netto	8.790.279	2.618.299	724.663	152.878	10.683.915

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	1.156.997	Capitale	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.283.149	Capitale	A,B,C,D	4.283.149
Riserve di rivalutazione	727.500	Rivalutazione	A,B,C	727.500
Riserva legale	171.211	Utili	A,B	171.211
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.192.074	Utili	A,B,C,D	4.192.074
Varie altre riserve	(2)			-

Totale altre riserve	4.192.072			4.192.074
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	108			-
Totale	10.531.037			9.373.934
Quota non distribuibile				240.146
Residua quota distribuibile				9.133.788

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	(2)
Totale	(2)

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

Le quota parte di riserve non distribuibili è pari alla riserva legale ed al valore dei costi di impianto ed ampliamento e costi di sviluppo non ammortizzati così come previsto dall'art.2426 n.5 del c.c.

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	794
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	686
Valore di fine esercizio	108

Trattasi di adeguamento al valore mark to market al 31/12/2020.

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	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 precedente				723.977	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.106.300	135.012	6.824.990	723.977	8.790.279
Altre variazioni					
incrementi	50.697	36.199	2.378.527	152.878	2.618.301
decrementi			688	723.977	724.665

Risultato dell'esercizio corrente				152.878	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.156.997	171.211	9.202.829	152.878	10.683.915

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 concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n.126/2020	727.500
	727.500

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	4.283.149
	4.283.149

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.052.099	1.852.992	199.107

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.852.992
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	291.681
Utilizzo nell'esercizio	(92.574)
Totale variazioni	199.107
Valore di fine esercizio	2.052.099

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n.225 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.250.776	3.797.947	5.452.829

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.742.118	4.254.333	5.996.451	1.366.938	4.629.513	457.678
Debiti verso altri finanziatori	-	1.050.000	1.050.000	600.000	450.000	-
Debiti verso fornitori	790.836	157.597	948.433	948.433	-	-
Debiti verso imprese controllate	412.863	(12.623)	400.240	400.240	-	-
Debiti tributari	336.877	27.237	364.114	349.114	15.000	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.522	(1.795)	244.727	244.727	-	-
Altri debiti	268.731	(21.920)	246.811	246.811	-	-
Totale debiti	3.797.947	5.452.829	9.250.776	4.156.263	5.094.513	457.678

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 5.996.451, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voci principali che compongono il saldo sono le seguente:

- Euro 1.250.675 per mutuo passivo 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;
- Euro 4.748.499 a titolo di quota capitale residua relativa a finanziamenti sottoscritti nell'esercizio. Tali debiti sono esposti al valore nominale in quanto gli effetti della mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I debiti verso altri finanziatori sono relativi alla dilazione onerosa di pagamento sull'acquisto del 20% della controllata Maps Healthcare come già evidenziato nella sezione relativa alle movimentazioni delle partecipazioni.

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 aggiornare 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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari ad Euro 58.903 e debiti verso Erario per ritenute operate alla fonte per Euro 282.711.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Debiti verso banche	5.996.451	-	5.996.451
Debiti verso altri finanziatori	1.050.000	-	1.050.000
Debiti verso fornitori	906.378	42.055	948.433
Debiti verso imprese controllate	400.240	-	400.240
Debiti tributari	364.114	-	364.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.727	-	244.727
Altri debiti	246.811	-	246.811
Debiti	9.208.721	42.055	9.250.776

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.996.451	5.996.451
Debiti verso altri finanziatori	1.050.000	1.050.000
Debiti verso fornitori	948.433	948.433
Debiti verso imprese controllate	400.240	400.240
Debiti tributari	364.114	364.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	244.727	244.727
Altri debiti	246.811	246.811
Totale debiti	9.250.776	9.250.776

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.114.015	765.547	348.468

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	756.595	65.622	822.217
Risconti passivi	8.952	282.845	291.797
Totale ratei e risconti passivi	765.547	348.468	1.114.015

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

Descrizione	Importo
Ratei del personale (ferie/permessi/altro)	812.448
Risconti su ricavi per canoni e crediti d'imposta	281.904

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	19.663
	1.114.015

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.027.557	11.705.274	(677.717)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.282.483	9.808.504	1.473.979
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(820.734)	1.703.974	(2.524.708)
Altri ricavi e proventi	565.808	192.796	373.012
Totale	11.027.557	11.705.274	(677.717)

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	11.282.483
Totale	11.282.483

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	8.789.187
Estero	2.493.296
Totale	11.282.483

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.040.442	10.491.082	549.360

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	70.532	98.412	(27.880)
Servizi	3.740.220	3.407.203	333.017

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Godimento di beni di terzi	511.667	506.179	5.488
Salari e stipendi	4.569.063	4.470.905	98.158
Oneri sociali	1.418.247	1.392.474	25.773
Trattamento di fine rapporto	340.265	335.290	4.975
Altri costi del personale	64.427	45.582	18.845
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	208.472	156.134	52.338
Ammortamento immobilizzazioni materiali	61.837	48.101	13.736
Oneri diversi di gestione	55.712	30.802	24.910
Totale	11.040.442	10.491.082	549.360

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.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
77.239	(38.269)	115.508

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	32	30	2
(Interessi e altri oneri finanziari)	(49.690)	(38.297)	(11.393)
Utili (perdite) su cambi		(2)	2
Totale	77.239	(38.269)	115.508

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
MAPS HEALTHCARE SRL	126.897				
	126.897				

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	36.359
Altri	13.331
Totale	49.690

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					24	24
Interessi medio credito					36.335	36.335
Altri oneri su operazioni finanziarie					13.331	13.331
Totale					49.690	49.690

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					32	32
Interessi su crediti commerciali						
Totale					32	32

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	(141.100)	141.100

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni		141.100	(141.100)
Totale		141.100	(141.100)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(88.524)	310.846	(399.370)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	9.685	314.570	(304.885)
IRES	7.024	249.296	(242.272)
IRAP	2.661	65.274	(62.613)
Imposte differite (anticipate)	(50.014)	(3.724)	(46.290)
IRES	(50.014)	(3.724)	(46.290)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	48.195		48.195
Totale	(88.524)	310.846	(399.370)

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), ARTEXE SPA (dal 2019), ROIALTY SRL e MICURO SRL (dal 2020) 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	64.354	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.445
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale	-	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi agli amministratori di es. precedenti corrisposti nell'anno	(29.267)	
Totale	(29.267)	(7.024)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	166.003	
Altre variazioni in diminuzione	(566.002)	
Imponibile fiscale	(364.913)	
ACE	(44.288)	
	(409.201)	98.209
di cui		

Descrizione	Valore	Imposte
Quota trasferita al consolidato	200.810	48.195
Perdite fiscali non assorbite dal consolidato	208.391	50.014
Totale imposte correnti, differite e (anticipate)		91.185

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(12.885)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.392.002	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-	
Totale	6.379.117	
Onere fiscale teorico (%)	3,90	248.786
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi		
Variazioni in aumento	415.365	
Variazioni in diminuzione	(557.278)	
Deduzioni	(6.123.479)	
Imponibile IRAP	113.725	
IRAP corrente dell'esercizio		(4.435)
Stralcio I° acconto IRAP		1.774
Totale Irap		(2.661)

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

	Esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	Esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori 2019 corrisposti nel 2020	(29.267)	(7.024)
Eccedenza perdite fiscali (incapienza consolidato)	208.391	50.014
Totale	179.124	42.990
Imposte differite (anticipate) nette		(42.990)
Aliquota fiscale	24	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	179.124
Differenze temporanee nette	(179.124)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(23.936)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(42.990)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(66.926)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori 2019 corrisposti nel 2020	29.267	(29.267)	-	24,00%	(7.024)
Ecceденza perdite fiscali (incapienza consolidato)	-	208.391	208.391	24,00%	50.014

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 50.014, derivanti da perdite fiscali dell'esercizio pari ad Euro 208.391 non riportabili al consolidato fiscale per raggiunta capienza, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro il Gruppo MAPS conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	12	10	2
Impiegati	101	106	(5)
Operai			
Altri	4	1	3
Totale	120	120	-

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

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	12
Impiegati	101
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	120

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	413.925	51.705

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	23.424
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.924

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 1.156.997,30 composto da 9.639.973 azioni ordinarie prive di valore nominale (ISIN IT0005364333).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Consistenza finale, numero
Azioni Ordinarie	9.133.000	506.973	9.639.973
Totale	9.133.000	506.973	9.639.973

In data 30/06/2020 sono state sottoscritte 63.450 nuove azioni ordinarie prive di valore nominale, a seguito della seconda applicazione della finestra di conversione dei warrants emessi dalla società in fase di quotazione.

In data 31/10/2020 sono state sottoscritte ulteriori 443.523 azioni ordinarie prive di valore nominale a seguito della terza applicazione della finestra di conversione.

A seguito delle conversioni sopra richiamate sono in circolazione complessivi nr. 3.049.027 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Al 31/12/2020 risultano in essere n. 11 fidejussioni bancarie ed assicurative per un totale di Euro 168.334 così dettagliate:

- Euro 133.000 per fidejussioni locative;
- Euro 35.334 a fronte di garanzie contrattuali concesse a clienti per prestazioni di servizi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Al 31/12/2020 risulta in essere n. 1 fidejussione bancaria specifica di Euro 1.500.000 in favore di MAPS HEALTHCARE SRL a garanzia dell'affidamento concesso a quest'ultima da UniCredit SpA per l'emissione della fidejussione sul Vendor Loan relativo a SCS COMPUTER SRL.

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
ARTEXE SPA				51.240		102.522	42.000	
IG CONSULTING SRL				134.912		581	164.238	
MAPS HEALTHCARE SRL				1.629.057	5.303		899.091	
MEMELABS SRL			289.987	6.100	980		10.000	345.856
ROYALTY SRL			55.308		43.781			215.739
MICURO SRL					4.881			
SCS COMPUTER SRL								
Totale			345.295	1.821.309	54.945	103.103	1.115.329	561.595

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 residua quota del 10% di Maps Healthcare (detenuta oggi dai soci fondatori Artexe). Il debito "teorico" derivante dal potenziale acquisto del residuo 10% di Maps Healthcare è stimato in Euro 1.297.425.

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

Perdurano gli effetti negativi derivanti dalla diffusione del virus "SARS-Cov-2".

Fino ad oggi non si sono rilevati 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 le società del Gruppo utilizzavano strutturalmente questa modalità operativa anche prima di questa emergenza e quindi erano organizzativamente e tecnologicamente attrezzate.

Le attività di proposizione hanno subito un impatto, soprattutto con i clienti pubblici, fortemente impegnati per la gestione dell'emergenza. Si registra 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.

In data 26/01/2021 è stata deliberata la fusione per incorporazione delle controllate MEMLABS SRL e ROYALTY SRL.

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 della 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 31/12/2020 è pari a Euro 108.

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 2020 la società ha svolto attività di ricerca e di sviluppo sperimentale finalizzate alla progettazione e sviluppo precompetitivo su alcune soluzioni innovative: progetti per il censimento automatizzato di pazienti potenzialmente cronici, progetti di cybersecurity, per il controllo di KPI in ambito urbano, di efficientamento energetico e di contrasto alla pandemia Covid-19.

Detti costi sono al momento stimati in Euro 1.000.000 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 2020, ad un investimento minimo in spese di ricerca e sviluppo di Euro 331.213;

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-bis, 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 /Compensata	Data di Incasso /Compensazione	Causale
MAPS SPA C.F. 01977490356	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 80.640,00	28/07/2020	RER DET 10292/2020 COVID – Progetti di ricerca e innovazione industriale per soluzioni di contrasto alla diffusione del Covid-19
MAPS SPA C.F. 01977490356	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 87.280,00	28/07/2020	RER DET 10292/2020 COVID – Progetti di ricerca e innovazione industriale per soluzioni di contrasto alla diffusione del Covid-19
MAPS SPA C.F. 01977490356	MEDIOCREDITO CENTRALE SPA	€ 15.229,71	20/12/2020	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
MAPS SPA C.F. 01977490356	MEDIOCREDITO CENTRALE SPA	€ 53.457,75	20/12/2020	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)

Soggetto Ricevente	Soggetto Erogante	Somma Incassata /Compensata	Data di Incasso /Compensazione	Causale
MAPS SPA C.F. 01977490356	FONDIMPRESA	€ 5.394,43	15/05/2020	Fondi interprofessionali per la formazione continua
MAPS SPA C.F. 01977490356	MISE	€ 482.361,84	30/04/2020	Quotazione PMI
MAPS SPA C.F. 01977490356	FONDIRIGENTI	€ 10.071,75	15/05/2020	Fondi interprofessionali per la formazione continua
MAPS SPA C.F. 01977490356	STATO ITALIANO	€ 195.693,00	16/07/2020	Credito d'imposta per attività di R&S art.3 D.L. n.145/2013

Per una informativa completa si rinvia il lettore al Registro Nazionale Aiuti di Stato consultabile ai seguenti indirizzi web:

- <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>
- <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/AiutoTemporaryFramework.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	152.878
5% a riserva legale	Euro	7.644
a riserva straordinaria	Euro	145.234

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, 26 Marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Marco Ciscato

