

LA NUOVA ARCA SOC AGRICOLA IMPRESA SOCIALE SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	11815281008
Numero Rea	ROMA
P.I.	11815281008
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	015000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.240	16.234
III - Immobilizzazioni finanziarie	611	611
Totale immobilizzazioni (B)	3.851	16.845
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	2.215	4.858
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.185	17.595
Totale crediti	24.185	17.595
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	18.334	21.918
Totale attivo circolante (C)	44.734	44.371
D) RATEI E RISCONTI	343	343
TOTALE ATTIVO	48.928	61.559

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	20.203	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	536	536
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	-2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-4.070	-59.296
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-6.772	-4.070
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	19.897	-52.832
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.634	2.634
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.397	42.392
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	69.365
Totale debiti	26.397	111.757
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	48.928	61.559

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.324	104.926
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	2.215	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.215	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	8.674	0
Altri	1.901	20.641
Totale altri ricavi e proventi	10.575	20.641
Totale valore della produzione	115.114	125.567
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.292	58.010
7) per servizi	18.628	16.649
8) per godimento di beni di terzi	7.542	4.538
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	29.213	33.409
b) oneri sociali	12.026	12.615
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	515	1.659
c) Trattamento di fine rapporto	515	1.531
e) Altri costi	0	128
Totale costi per il personale	41.754	47.683
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.301	2.600
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.301	2.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.301	2.600
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.858	-1.108
14) Oneri diversi di gestione	957	846
Totale costi della produzione	121.332	129.218
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-6.218	-3.651
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	554	419
Totale interessi e altri oneri finanziari	554	419
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-554	-419
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-6.772	-4.070
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-6.772	-4.070

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

In una apposita sezione della nota integrativa è specificato l'ammontare della correzione operata sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio e dell'esercizio precedente interessate.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria [specificare la legge] ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	4857	-2642	2215
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	4857	-2642	2215

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12563	-6976	5587
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	9.355	3391	12.746
Totale disponibilità liquide	21918	-3585	18.333

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	22.052	611	22.663
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.982		5.982
Valore di bilancio	0	16.234	611	16.845
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e	0	11.693	0	11.693

dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio	0	1.301		1.301
Totale variazioni	0	-12.994	0	-12.994
Valore di fine esercizio				
Costo	0	10.521	611	11.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.357		2.357
Svalutazioni	0	4.924	0	4.924
Valore di bilancio	0	3.240	611	3.851

COMPOSIZIONE DEI CREDITI

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	16.203	0	16.203	0	16.203
Verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	0	0	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
Crediti tributari	1.705	0	1.705		1.705
Imposte anticipate			0		0
Verso altri	6.267	0	6.267	0	6.267
Totale	24.185	0	24.185	0	24.185

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.897 (€ -52.832 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserva legale	536	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	-2	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-59.296	0	55.226	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.070	0	4.070	0
Totale Patrimonio netto	-52.832	0	59.296	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	20.203		20.203
Riserva legale	0	0		536
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		0
Totale altre riserve	0	2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-4.070
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-6.772	-6.772

Totale Patrimonio netto	0	20.205	-6.772	19.897
--------------------------------	---	--------	--------	--------

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-59.296	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-59.296	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	10.000		10.000
Riserva legale	0	536		536
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-2		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-59.296
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-4.070	-4.070
Totale Patrimonio netto	0	10.534	-4.070	-52.832

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	69.500	-69.500	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	21.739	-6.110	15.629	15.629	0	0
Debiti tributari	1.347	764	2.111	2.111	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.573	-5.359	2.214	2.214	0	0
Altri debiti	11.598	-5.155	6.443	6.443	0	0
Totale debiti	111.757	-85.360	26.397	26.397	0	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.325	104.926	-2.601
Variazioni, rimanenze	2.215		2.215
Altri ricavi e proventi	10.573	20.640	-10.067
Totale Valore della Produzione	115.113	125.566	-10.453

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E MERCI

Ammontano ad Euro 46.291,00 e sono dettagliati nella tabella che segue:

COSTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazion e
acquisti di materie prime/(piante, ortaggi, concimi e altro)	42187	48661	6474-
Etichette	16	16	0
Materie di consumo	2.840	5267	-2427
Materiali per manutenzioni e riparazioni	789	1426	-637
Carburanti e lubrificanti per autoveicoli	459	2639	-2180
Costi per Materie	46291	58009	-11718

COSTI PER SERVIZI

Ammontano ad euro 18.627 , parte dei quali dettagliati nella tabella che segue:

COSTI PER SERVIZI			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Compensi co.co. co	2083	3075	-992
Manutenzione	4328	918	3.410
Consulenze tecniche	798	2912	-2114
altri servizi	11.418	9.742	1676
TOT. COSTI PER SERVIZI	18627	16.647	1980

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

Ammontano ad euro 7542,00 e sono dettagliati nella seguente tabella

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Canoni di affitto terreno	4.160	3.960	200
Noleggi vari	3.382	578	2804
Costi per godimento beni di terzi	7.542	4538	3004

- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammontano ad Euro 1.301 e sono dettagliati nella tabella seguente:

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ammortamento Immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.301	2600	-1299
Totale Ammortamenti e Svalutazioni			

COSTI PER IL PERSONALE

Ammonta ad euro 41.755 ed è così ripartito:

COSTO PER IL PERSONALE

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Salari e Stipendi	29.213	33.409	4.196-
Oneri Sociali	12.026	12614	-588
TFR corrisposto	516	1531	-1015
Altri Costi		128	-128
Costo del personale	41.755	47682	-5927

Il costo sopra riportato si riferisce al costo sostenuto per il personale dipendente che è occupato nell'azienda.

ALTRE INFORMAZIONI

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:
Relativamente alla perdita d'esercizio di euro 6.772,00, l'amministratore unico propone di portarla a nuovo.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società