

SAUIE S.r.l. CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANTA TERESA DEGLI SCALZI, 36 NAPOLI NA
Codice Fiscale	80133090581
Numero Rea	NA 463277
P.I.	01087991004
Capitale Sociale Euro	10.320 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	828	1.242
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	(94)	(94)
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni immateriali	10.734	11.148
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.578.424	4.578.424
2) impianti e macchinario	44.718	38.223
3) attrezzature industriali e commerciali	280	315
4) altri beni	674.553	696.461
Totale immobilizzazioni materiali	5.297.975	5.313.423
Totale immobilizzazioni (B)	5.308.709	5.324.571
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	950.711	884.493
Totale rimanenze	950.711	884.493
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.207	796.254
Totale crediti verso clienti	563.207	796.254
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.499	228.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.185	-
Totale crediti tributari	238.684	228.788
5-ter) imposte anticipate	28.226	25.687
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.792	13.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.142.497	1.231.907
Totale crediti verso altri	1.516.289	1.245.257
Totale crediti	2.346.406	2.295.986
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.334.190	965.843
3) danaro e valori in cassa	13.762	14.781
Totale disponibilità liquide	1.347.952	980.624
Totale attivo circolante (C)	4.645.069	4.161.103
D) Ratei e risconti	29.353	27.170
Totale attivo	9.983.131	9.512.844
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.320	10.320
IV - Riserva legale		
	2.066	2.066
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.677.743	1.865.147
Varie altre riserve	2.568.925	2.568.926

Totale altre riserve	4.246.668	4.434.073
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(309.527)	(187.403)
Totale patrimonio netto	3.949.527	4.259.056
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.899.843	3.942.698
Totale fondi per rischi ed oneri	3.899.843	3.942.698
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.629	98.100
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244	3.180
Totale acconti	244	3.180
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.460	525.291
Totale debiti verso fornitori	522.460	525.291
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.969	-
Totale debiti tributari	125.969	213.777
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.578	23.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	99.792
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.578	122.813
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.840	116.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.114.861	184.379
Totale altri debiti	1.227.701	301.079
Totale debiti	1.982.952	1.166.140
E) Ratei e risconti	32.180	46.850
Totale passivo	9.983.131	9.512.844

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.516.120	2.391.611
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	66.219	181.859
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.000	300.000
altri	143.311	404.479
Totale altri ricavi e proventi	343.311	704.479
Totale valore della produzione	2.925.650	3.277.949
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	693.328	722.429
7) per servizi	653.344	717.623
8) per godimento di beni di terzi	20.593	24.322
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.075.909	1.084.850
b) oneri sociali	251.722	253.103
c) trattamento di fine rapporto	20.778	36.533
e) altri costi	2.760	3.030
Totale costi per il personale	1.351.169	1.377.516
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	984	1.214
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.585	7.641
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	30.889
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.569	39.744
14) oneri diversi di gestione	407.700	412.748
Totale costi della produzione	3.137.703	3.294.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(212.053)	(16.433)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94	590
Totale proventi diversi dai precedenti	94	590
Totale altri proventi finanziari	94	590
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	379	677
Totale interessi e altri oneri finanziari	379	677
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(285)	(87)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(212.338)	(16.520)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.728	177.602
imposte differite e anticipate	(2.539)	(6.719)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.189	170.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(309.527)	(187.403)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	(97.189)	-
Interessi incassati/(pagati)	(285)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(97.474)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(97.474)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	965.843	-
Danaro e valori in cassa	14.781	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	980.624	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.334.190	965.843
Danaro e valori in cassa	13.762	14.781
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.347.952	980.624

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

La società Sauiè S.r.l. con socio unico opera in qualità di società in house della Regione Campania, con lo scopo di gestire il fabbricato di proprietà localizzato nella città di Roma alla Via Panama n.77/79., le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano e gli immobili di proprietà della Regione Campania siti in Napoli e Provincia.

6.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 983,94, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.734.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.070	1.198	10.000	13.268
Valore di bilancio	1.242	(94)	10.000	11.148
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	570	-	570
Ammortamento dell'esercizio	414	570	-	984
Totale variazioni	(414)	-	-	(414)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.070	1.768	10.000	13.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414	570	-	984
Valore di bilancio	828	(94)	10.000	10.734

Dettaglio composizione costi pluriennaliCosti di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2016	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	2.070	2.070	-
	F.do amm.to spese societarie	1.242-	1.242-	-
	Totale	828	828	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.384.274,96; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 86.299,16.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.578.424	68.835	3.177	738.701	5.389.137
Valore di bilancio	4.578.424	38.223	315	696.461	5.313.423
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	10.489	-	541.699	552.188
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	557.050	557.050
Ammortamento dell'esercizio	-	3.993	35	6.557	10.585
Totale variazioni	-	6.496	(35)	(21.908)	(15.447)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.578.424	79.324	3.177	723.350	5.384.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.993	35	6.557	10.585
Valore di bilancio	4.578.424	44.718	280	674.553	5.297.975

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Fabbricati Civili - Immobile di Roma

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	118.131	
Rivalutazione monetaria ai sensi delle Leggi n. 74/52, n. 576/75, n. 72/83	114.602	
Rivalutazione Monetaria L. 413/91	2.816.921	
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione sostenuti negli esercizi precedenti	1.322.861	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al31/12/2015	4.477.410	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		

Interessi capitalizzati nell'esercizio

Ammortamenti dell'esercizio

Saldo al31/12/2016	4.477.410	di cui terreni
---------------------------	------------------	----------------

Terreni e Fabbricati Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano - San Severino Marche ed Immobili di Napoli.

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	101.014	
Rivalutazione monetaria ai sensi delle Leggi n. 74/52, n. 576/75, n. 72/83		
Rivalutazione Monetaria L. 413/91		
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione sostenuti negli esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al31/12/2015	101.014	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al31/12/2016	101.014	di cui terreni

A seguito della sottoscrizione dell'Atto di Concessione dei beni Immobili (Terreni e Fabbricati) delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, di San Severino Marche e degli Immobili di Napoli del 14.01.2015 è stato contabilizzato il valore delle rendite catastali e del reddito agrario non avendo altro parametro di riferimento e/o valutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Le rimanenze, relative alle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, sono state valutate a seconda della natura delle stesse, e precisamente:

- a. Scorte Vive: facendo riferimento ai registri di stalla e alla consistenza rilevata al momento del sopralluogo, analizzando il carico e scarico e terminando analiticamente la consistenza della mandria. Il valore complessivo della stessa è stato stimato sulla base dei prezzi medi del mercato delle diverse tipologie di animali.
- b. Scorte di Magazzino: analizzando i prezzi di acquisto dei singoli prodotti ed applicandoli alle giacenze calcolate in funzione dei consumi medi aziendali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	884.493	66.218	950.711
Totale rimanenze	884.493	66.218	950.711

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	796.254	(233.047)	563.207	563.207	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	228.788	9.896	238.684	190.499	48.185
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.687	2.539	28.226		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.245.257	271.032	1.516.289	373.792	1.142.497
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.295.986	50.420	2.346.406	1.127.498	1.190.682

I crediti di ammontare rilevante al 31.12.2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Clienti	570.668
Fatture da emettere	76.196
Note credito da emettere	-2.100
Crediti vs Eredi Italiani Giulio Cesare	11.139
Acconti Ires	101.699
Acconti Irap	75.273

Le imposte anticipate per Euro 28.226 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Nei Crediti verso Altri i più rilevanti sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Atto di Transazione Big One S.r.l.	74.853
Atto di Transazione De Angelis Andrea	112.410
Atto di Pignoramento Brillante Maddalena	67.345
Credito Vs Regione Campania per Contributo Funzionamento	200.000
Crediti Vs Reg.Campania per TFR Dip.Az.Agricole	89.244
Crediti Vs Regione Campania per Dipendente Bruno	
Colagrande (sent. 2114/2015)	916.142

Il credito più rilevante è quello vantato nei confronti della Regione Campania per un importo pari ad € 916.142, relativo all'importo da versare a seguito della sentenza n. 2114/2015 del 25.03.2015 pronunciata in data 06.03.2015 dalla Corte di Appello di Roma - Sezione Lavoro e Previdenza - nel giudizio civile tra l'ex dipendente della Regione Campania Colagrande Bruno (dipendente dall'01.01.1981 al 31.12.2007 dell'azienda agricola Passerano, sita in Galliciano del Lazio di proprietà della Regione Campania subentrata al precedente proprietario Istituto Paolo Colosimo), la società Sauie S.r.l., l'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale e la Regione Campania.

Così recita il dispositivo di sentenza firmato dal giudice Annalisa Di Paolantonio: " *La Corte in parziale accoglimento dell'appello principale di Colagrande Bruno nonché di quello incidentale proposto dall'I.N.P.S. (ed in parziale riforma della gravata sentenza che conferma nel resto), così provvede:*

1. *Condanna, in solido tra loro, la Regione Campania e la S.A.U.I.E. S.r.l., in persona dei rispettivi legali rappresentanti pro tempore al pagamento - in favore di Colagrande Bruno- delle seguenti somme: € 134.456,93 a*

titolo di differenze retributive, € 47.554,04 per Tfr, oltre interessi e rivalutazione ex art. 429 c.p.c., nonché al pagamento della somma di € 73.880,9 a titolo di risarcimento del danno da omissione contributiva equivalente alla c. d. "riserva matematica";

2. Condanna, altresì, la S.A.U.I.E. S.r.l., in persona del legale rappresentante pro tempore, al pagamento - in favore di Colagrande Bruno - della ulteriore somma di € 275.492,034 a titolo di differenze retributive, oltre interessi e rivalutazione ex art. 429 c.p.c.;
3. Condanna, in solido tra loro, la Regione Campania e la S.A.U.I.E. S.r.l., in persona dei rispettivi legali rappresentanti pro tempore al pagamento - in favore dell'I.N.P.S. - dei contributi non prescritti relativi alle differenze retributive come sopra riconosciute in favore dell'appellante principale."

I crediti tributari oltre i 12 mesi sono relativi ai crediti derivanti dalle istanze di rimborso Irap presentate nel 2009 per € 4.651 e nel 2013 per € 43.534

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non è rilevante. .

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	965.843	368.347	1.334.190
Denaro e altri valori in cassa	14.781	(1.019)	13.762
Totale disponibilità liquide	980.624	367.328	1.347.952

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, sono ripartite nel seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Banca Popolare di Ancona fil. Potenza Picena	51.724
Banca Popolare di Ancona fil. Tivoli	20.818
Banca Popolare di Bari	19.475
Banco Posta	26.651
Banca Generali Immobili di Napoli	69.528
Banca Generali	1.145.994
Cassa contanti Napoli	749
Cassa Contanti Roma	32
Cassa contanti Aziende Agricole	9.518
Cassa Passerano	897
Cassa Montecoriolano	1.835
Cassa Passerano per incassi Montecoriolano	730

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.170	2.183	29.353
Totale ratei e risconti attivi	27.170	2.183	29.353

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	29.353
	Totale	29.353

I risconti, relativi prevalentemente alle assicurazioni stipulate per i mezzi agricoli delle aziende agricole di Montecoriolano e di Passerano e all'assicurazione del fabbricato di Roma, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	10.320	-		10.320
Riserva legale	2.066	-		2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.865.147	187.403		1.677.743
Varie altre riserve	2.568.926	2		2.568.925
Totale altre riserve	4.434.073	187.405		4.246.668
Utile (perdita) dell'esercizio	(187.403)	-	(309.527)	(309.527)
Totale patrimonio netto	4.259.056	187.405	(309.527)	3.949.527

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	2.568.927
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
Totale	2.568.925

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.320	Capitale
Riserva legale	2.066	Capitale
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.677.743	Capitale
Varie altre riserve	2.568.925	Capitale
Totale altre riserve	4.246.668	Capitale
Totale	4.259.054	

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	Origine / natura
Altre riserve	2.568.927	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)	Capitale
Totale	2.568.925	

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

1. Legge 11 febbraio 1952 n. 74	€	32.382
2. Legge 2 dicembre 1975 n. 576	€	13.530
3. Legge 19 marzo 1983 n. 72	€	68.690
4. Legge 30 dicembre 1991 n. 413	€	2.454.325

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.942.698	3.942.698
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	16	16
Utilizzo nell'esercizio	42.871	42.871
Totale variazioni	(42.855)	(42.855)
Valore di fine esercizio	3.899.843	3.899.843

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per Interessi Maturati su depositi Cauzionali	17.578
	Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo	2.364.443
	Fondo Valorizzazione Beni Concessioni Beni in Uso Regione Campania	1.517.821

Arrotondamento

1

Totale**3.899.843**

Nei Fondi per rischi ed oneri è stato inserito il Fondo Valorizzazione Beni Ex Istituto Colosimo di € 2.364.443 in cui vengono accantonati, come da previsione statutaria ex art. 9 c. 4, tutti gli utili della società, il Fondo Valorizzazione Beni Concessi in uso dalla Regione Campania di € 1.517.821 ed il Fondo per interessi maturati su depositi cauzionali ricevuti dagli inquilini dell'immobile sito in Roma alla Via Panama 77/79 e degli immobili siti in Napoli e Provincia concessi in uso di € 17.578.

Gli interessi maturati nell'anno ed accantonati al fondo sono stati calcolati applicando il tasso legale di interesse per i giorni compresi tra il versamento del deposito cauzionale ed il 31.12.2016 come esposto nella tabella seguente

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Imm. Roma	Interessi Legali Maturati - Imm. Napoli
01/01/2016	Depositi Cauzionali al 01/01/2016		€ 180.991,10	€ 467,81	
01/01/2016	Depositi Cauzionali al 01/01/2016		€ 3.388,00		
04/01/2016	Nota credito ROSSI ROBERTO	€ 3.700,00			
04/01/2016	Fattura ROSSI ROBERTO		€ 3.500,00	€ 6,92	
04/01/2016	Fattura LUCIANI RANIER MARIA TERESA		€ 3.000,00	€ 5,93	
13/01/2016	Nota credito DIONISIO CONSIGLIA	€ 340,00			
13/01/2016	Fattura DIONISIO CONSIGLIA		€ 400,00		€ 0,65
09/03/2016	Fattura SCUTICCHIO GIOVANNI		€ 0,86	€ 0,00	
09/03/2016	Fattura OSTORERO GIANPAOLO		€ 10,70	€ 0,02	

19/04/2016	Nota credito VIGNA DIEGO	€ 2.202,05			
09/05/2016	Nota credito PARRELLA ADRIANA	€ 1.100,00			
10/05/2016	Nota credito COLELLA PASQUALE	€ 3.657,87			
10/05/2016	Nota credito ESPOSITO MARIA GRAZIA	€ 685,85			
10/05/2016	Nota credito VALVANO MICHELINA	€ 734,52			
10/05/2016	Nota credito PIETROPAOLO VINCENZA	€ 609,18			
10/05/2016	Nota credito REA VINCENZA	€ 422,94			
10/05/2016	Fattura COLELLA PASQUALE		€ 3.600,00		€ 4,64
10/05/2016	Fattura ESPOSITO MARIA GRAZIA		€ 900,00		€ 1,16
10/05/2016	Fattura PIETROPAOLO VINCENZA		€ 600,00		€ 0,77
10/05/2016	Fattura REA VINCENZA		€ 420,00		€ 0,54
01/06/2016	Nota credito LUPACCHIOLI GIOVANNA	€ 2.800,00			
01/06/2016	Nota credito G O Z Z I CHRISTIAN	€ 4.224,22			€ -
01/06/2016	Fattura MOMA ELEVATORS S.R. L.		€ 2.300,00	€ 2,24	
07/07/2016			€ 600,00		€ 0,70

	Fattura MORETTI MARIA				
07/07/2016	Fattura TEANO CIRO		€ 2.000,00		€ 2,35
14/10/2016	Fattura RICCITELLI ANTONELLA		€ 300,00	€ 0,13	
14/10/2016	Fattura LOMBARDA SERVIZI 1986 S.r.l.		€ 3.200,00	€ 1,37	
14/10/2016	Fattura SORRENTINO MARIANO		€ 3.210,00	€ 1,37	
02/11/2016	Fattura RICCITELLI ANTONELLA		€ 1,68	€ 0,00	
02/11/2016	Fattura CUPAIOLO ANTONELLA		€ 4,80	€ 0,00	
02/11/2016	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE		€ 3,08	€ 0,00	
02/11/2016	Fattura PELLEGRINI MARIO		€ 3,28	€ 0,00	
02/11/2016	Fattura MINNETTI MARCO		€ 3,76	€ 0,00	
04/11/2016	Fattura PENDE ANNA		€ 3.260,00	€ 0,84	
05/12/2016	Fattura GRAZIOLI EMANUELE		€ 300,00	€ 0,04	
05/12/2016	Fattura GUIDI MASSIMO		€ 2.000,00	€ 0,28	
Totali		€ 16.776,63	€ 23.118,16	€ 6,30	€ 10,81

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.100
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.529
Totale variazioni	20.529
Valore di fine esercizio	118.629

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il debito è così ripartito:

1. Fondo TFR Dipendenti Napoli: € 61.098.
2. Fondo TFR Dipendenti Roma: € 24.424.
3. Fondo TFR Direttore Azienda Agricola di Montecoriolano: € 16.384.
4. Fondo TFR Direttore Azienda Agricola di Passerano: € 16.722.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al 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 o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	3.180	(2.936)	244	244	-
Debiti verso fornitori	525.291	(2.831)	522.460	522.460	-
Debiti tributari	213.777	(87.808)	125.969	125.969	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.813	(16.235)	106.578	106.578	-
Altri debiti	301.079	926.622	1.227.701	112.840	1.114.861
Totale debiti	1.166.140	816.812	1.982.952	868.091	1.114.861

Altri debiti

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Fornitori	409.226
Fatture da ricevere	113.211
Retribuzioni personale	67.200
Erario c/ ritenute	22.272
Erario c/Ires	36.072
Erario c/Irap	63.656
Enti Previdenziali ed Assistenziali Vari Dipendenti Aziende Agricole	80.280
Depositi cauzionali ricevuti	193.568
Debiti Vs. Dipendente Regione Campania Colagrande Bruno	916.142

Il debito verso l'ex dipendente della Regione Campania Colagrande Bruno, è stato iscritto a seguito della sentenza n. 2114 /2015 del 25.03.2015, come già esposto in precedenza nella sezione crediti verso terzi,

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non risulta rilevante..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	113	(113)	-
Risconti passivi	46.767	(14.557)	32.210
Totale ratei e risconti passivi	46.850	(14.670)	32.180

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	32.180
	Totale	32.180

I risconti relativi a canoni di locazione attivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Tra i più rilevanti si riscontrano i seguenti:

Descrizione	Importo
Canone Fitto Ambruosi e Viscardi	12.487
Canone Fitto Az. Agr. Polenta Samuela	12.886
Canone Fitto Prisco S.r.l.	3.844
Canone Fitto Soc. Agricola F.lli Ena	2.963
	32.180

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica..

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività:

Locazioni Roma	31/12/2016
Canoni di Locazione Appartamenti	947.767
Canoni di Locazione Box	15.438
Canoni di Locazione Cantina	2.408
Canoni di Locazione Posto Auto	20.437
Canoni di Locazione Posto Moto	1.136
Canoni di Locazione Lastrico solare	1.372
Canoni di Locazione Locale Seminterrato	4.185
Locazioni Napoli	31/12/2016
Canoni di Locazione Appartamenti	176.540
Canoni Fondo Rustico Villa Matarazzo	12.371
Canoni Agricoli Terreni Napoli	1.094
Vendita Prodotti Azienda Agricola Passerano	31/12/2016
Vendita Balloni di Erba Medica	629
Vendita Bovini	95.664
Vendita Feccia	6.409
Vendita Latte	629.748

Vendita Olio	5.169
Vendita Prodotti di Macelleria	82.482
Vendita Materiale Legnoso	24.000
Vendita Verdura/Frutta/Ortaggi	4.393
Canoni di Locazione	46.617
Vendita Prodotti Azienda Agricola Montecoriolano	31/12/2016
Vendita Vino	249.734
Vendita Vinaccia	397
Vendita Olio	73.795
Canoni di Locazione	60.120

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni non è rilevante secondo le aree geografiche.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi

Descrizione	31/12/2016
Materie prime, sussidiarie e merci	692.985
Servizi	653.687
Godimento di beni di terzi	20.593
Salari e stipendi	1.075.909
Oneri sociali	251.722
Trattamento di fine rapporto	20.778
Trattamento quiescenza e simili	
Altri costi del personale	2.760
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	984
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.585
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.889
Variazione rimanenze materie prime	
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	407.700

Tra i costi per il personale dipendente sono stati inseriti anche i costi sostenuti per gli oneri previdenziali relativi al rapporto di lavoro con il personale delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, versati dalla società S.A.U.I.E. S.r.l. in nome e per conto della Regione Campania. Tali oneri sono stati considerati indeducibili ai fini del calcolo delle imposte, in quanto riferiti a lavoratori alle dipendenze della Regione Campania e non della società S.A.U.I.E. S.r.l.

I costi per servizi al 31/12/2016, i più rilevanti, risultano i seguenti:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	3.609
Riscaldamento	34.898
Acqua potabile	9.397
Energia Elettrica e Forza Motrice Az. Agricole	160.648
Spese Telefoniche	6.508
Servizi Tecnici, Legali e Fiscali	52.450
Contabilità del Lavoro	6.560
Contributi cassa previdenza professionisti	2.178
Emolumenti collegio sindacale	53.663
Compenso consiglio d'amministrazione	55.200
Contributi cassa previdenziale sindaci	2.147
Inserzioni e stampati pubblicitari	6.061
Spese postali	1.790
Altre spese amministrative	593
Assicurazioni	31.701
Commissioni e spese bancarie	356
Spese generali varie	2.964
Rimborsi spese a piè di lista	6.384

Tra gli oneri diversi di gestione i costi inseriti sono i seguenti:

Descrizione	Importo
IMU	174.605

TASI	18.909
Imposte di registro	11.896
Diritti CCIAA	732
Iva Indetraibile	46.242
Trasferte organo Amministrativo	1.961

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

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 e lo storno di imposte anticipate sono di seguito indicate:

1. Compensi agli amministratori di competenza dell'esercizio ma erogati nell'anno 2017 per € 28.800;

2. Compensi agli amministratori erogati ad aprile 2016 ma inseriti nella fiscalità anticipata dell'esercizio precedente per € 18.472;
3. Spese e perdite indeducibili per € 155.396 relative agli oneri previdenziali, versati a nome dell'Ente, dei dipendenti delle aziende Agricole in uso alla società S.A.U.I.E. S.r.l. ma alle dipendenze della Regione Campania.

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 6.980,40 e stornate per € 4.441,60.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	3
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.200	53.663

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come dettagliato nella tabella precedente il compenso percepito dal collegio sindacale è pari a € 53.663.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

A seguito dell'Atto di Concessione dei beni, sottoscritto in data 14.01.2015, il concessionario, all' articolo 3 si impegna, in considerazione del decreto del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali n. 6513 del 18.11.2014, di applicazione del Regolamento UE n. 1307 del 17.12.2013 in materia di sostegno all'agricoltura, a richiedere l'erogazione dei contributi AGEA in qualità di soggetto giuridico in possesso dei necessari requisiti. Secondo la suddetta concessione la Regione Campania dovrebbe trasferire alla S.A.U.I.E. S.r.l. le somme corrispondenti ai mancati trasferimenti AGEA, ma stante l'indefinibilità della somma, i crediti non vengono iscritti.

Tra gli altri ricavi e proventi è stato inserito il contributo di funzionamento come previsto dall'Atto di Concessione all'articolo 10; Per il quinquennio 2015/2020 il Concedente riconosce al Concessionario un contributo di funzionamento per sostenere la fase di start up delle Aziende Agricole, come individuato nel Piano degli Obiettivi 2014. Detto contributo sarà erogato nella misura prevista dalla deliberazione di Giunta regionale n. 341 del giorno 08.08.2014, opportunamente integrato, in forza di successivi atti di Giunta Regionale delle somme per il pagamento degli oneri pregressi relativi al personale delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano. La delibera di Giunta regionale n. 341 del giorno 08.08.2014 riporta al punto 3 il riconoscimento di un contributo da erogarsi nel quinquennio di importo decrescente di anno in anno, pari ad € 300.000 per il primo anno sino ad € 50.000 per il quinto ed ultimo, che andrà imputato sul competente capitolo di spesa della Regione Campania. Per l'esercizio in corso è stato inserito il contributo di € 200.000.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sauie S.r.l. con Socio Unico

Napoli 31 marzo 2017

Il Presidente

Avv. Americo Montera

Il sottoscritto Dott. Vittorio Caliendo, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione di conformità del bilancio