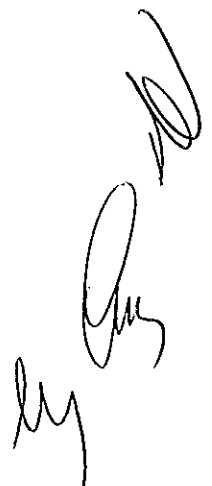


SAUIE S.r.l. CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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



Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.374	828
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.486	(94)
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.000	10.000
7) altre	3.321	-
Totale immobilizzazioni immateriali	17.181	10.734
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.578.424	4.578.424
2) impianti e macchinario	52.401	44.718
3) attrezzature industriali e commerciali	245	280
4) altri beni	721.642	674.553
Totale immobilizzazioni materiali	5.352.712	5.297.975
Totale immobilizzazioni (B)	5.369.893	5.308.709
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	881.053	950.711
Totale rimanenze	881.053	950.711
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.986	563.207
Totale crediti verso clienti	562.986	563.207
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.131	190.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.185	48.185
Totale crediti tributari	226.316	238.684
5-ter) imposte anticipate		
	37.619	28.226
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.047	373.792
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.175.921	1.142.497
Totale crediti verso altri	2.445.968	1.516.289
Totale crediti	3.272.889	2.346.406
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	806.707	1.334.190
3) danaro e valori in cassa	7.101	13.762
Totale disponibilità liquide	813.808	1.347.952
Totale attivo circolante (C)	4.967.750	4.645.069
D) Ratei e risconti		
	23.460	29.353
Totale attivo	10.361.103	9.983.131
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.320	10.320
IV - Riserva legale		
	2.066	2.066
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.368.216	1.677.743

Varie altre riserve	2.568.928	2.568.925
Totale altre riserve	3.937.144	4.246.668
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(269.326)	(309.527)
Totale patrimonio netto	3.680.204	3.949.527
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.932.675	3.899.843
Totale fondi per rischi ed oneri	3.932.675	3.899.843
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.522	118.629
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.617	244
Totale acconti	5.617	244
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.832	522.460
Totale debiti verso fornitori	497.832	522.460
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.566	125.969
Totale debiti tributari	75.566	125.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.039	106.578
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.039	106.578
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.875	112.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.737.766	1.114.861
Totale altri debiti	1.985.641	1.227.701
Totale debiti	2.579.695	1.982.952
E) Ratei e risconti	69.007	32.180
Totale passivo	10.361.103	9.983.131



Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.506.395	2.516.120
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(69.659)	66.219
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.000	200.000
altri	361.453	143.311
Totale altri ricavi e proventi	511.453	343.311
Totale valore della produzione	2.948.189	2.925.650
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	702.038	693.328
7) per servizi	657.080	653.344
8) per godimento di beni di terzi	27.307	20.593
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.063.214	1.075.909
b) oneri sociali	238.230	251.722
c) trattamento di fine rapporto	27.348	20.778
e) altri costi	2.547	2.760
Totale costi per il personale	1.331.339	1.351.169
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.994	984
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.656	10.585
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.243	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.893	11.569
14) oneri diversi di gestione	424.874	407.700
Totale costi della produzione	3.166.531	3.137.703
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(218.342)	(212.053)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	94
Totale proventi diversi dai precedenti	1	94
Totale altri proventi finanziari	1	94
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(207)	379
Totale interessi e altri oneri finanziari	(207)	379
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	208	(285)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(218.134)	(212.338)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.585	99.728
imposte differite e anticipate	(9.393)	(2.539)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.192	97.189
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(269.326)	(309.527)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	(51.192)	(97.189)
Interessi incassati/(pagati)	208	(285)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(50.984)	(97.474)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.984)	(97.474)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.334.190	965.843
Danaro e valori in cassa	13.762	14.781
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.347.952	980.624
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	806.707	1.334.190
Danaro e valori in cassa	7.101	13.762
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	813.808	1.347.952




Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo il metodo diretto.



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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

La società Sauie 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 sito in Roma alla Via Panama, 77/79, e in regime di Concessione le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano e gli immobili siti in Napoli e Provincia facenti parte del patrimonio dell'Istituto Paolo Colosimo Pro Ciechi - Regione Campania.

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.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

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.

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.

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 € 1.993,95, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 17.181.

Nella tabella sono esposte 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.070	1.768	10.000	-	13.838
Valore di bilancio	828	(94)	10.000	-	10.734
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.200	3.445	-	3.795	8.440
Ammortamento dell'esercizio	654	866	-	474	1.994
Totale variazioni	546	2.579	-	3.321	6.446
Valore di fine esercizio					
Costo	3.270	5.213	10.000	3.795	22.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	654	866	-	474	1.994
Valore di bilancio	1.374	2.486	10.000	3.321	17.181

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi 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	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	3.270	3.270	-
	F.do amm.to spese societarie	1.896-	1.896-	-
	Totale	1.374	1.374	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.456.666,74; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 73.955.

Nella tabella che segue sono esposte 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	79.324	3.177	723.350	5.384.275
Valore di bilancio	4.578.424	44.718	280	674.553	5.297.975
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	16.099	-	579.891	595.990
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	523.598	523.598
Ammortamento dell'esercizio	-	8.416	35	9.204	17.655
Totale variazioni	-	7.683	(35)	47.089	54.737
Valore di fine esercizio					
Costo	4.578.424	95.423	3.177	779.643	5.456.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	8.416	35	9.204	17.655
Valore di bilancio	4.578.424	52.401	245	721.642	5.352.712

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.)

Costo storico	118.131
Rivalutazione monetaria ai sensi delle	114.602
Leggi n. 74/52, n. 576/75, n. 72/83	
Rivalutazione Monetaria L. 413/91	2.816.921
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione sostenuti negli esercizi precedenti	1.322.861
Saldo al31/12/2017	4.477.410

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.)

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

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 al31/12/2017

101.014 di cui terreni

A seguito della sottoscrizione dell'Atto di Concessione delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, i beni Immobili (Terreni e Fabbricati) ubicati in dette Aziende site rispettivamente nei Comuni di Potenza Picena (MC) e Galliciano nel Lazio (RM) nonché i Terreni in San Severino Marche e gli Immobili di Napoli sono stati contabilizzati al 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	950.711	(69.658)	881.053
Totale rimanenze	950.711	(69.658)	881.053

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'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 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 espone 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	563.207	(221)	562.986	562.986	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	238.684	(12.368)	226.316	178.131	48.185
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.226	9.393	37.619		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.516.289	929.679	2.445.968	270.047	2.175.921
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.346.406	926.483	3.272.889	1.011.164	2.224.106

I crediti di ammontare rilevante al 31.12.2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Clienti	502.694
Fatture da emettere	148.265
Note credito da emettere	-2.171
Acconti Ires	36.105
Acconti Irap	63.758

Le imposte anticipate per Euro 37.619 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

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.

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	57.910
Recupero Credito D'Angelo Raffaele	21.263
Recupero Credito Eredi Citarelli	5.305
Recupero Credito La Fortuna Salvatore	37.779

Inoltre si evidenziano i "crediti verso Amministrazioni Pubbliche" di € 2.175.920,69 composto dalle seguenti voci:

1. Credito verso la Regione Campania per le anticipazioni del TFR dei Dipendenti delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano di € 118.606;
2. Credito verso la Regione Campania per la sentenza n. 2114/2015 del 25.03.2015 pronunciata dalla Corte d'Appello di Roma nella causa Colagrande Bruno Vs/ Regione Campania - Sauie S.r.l. di € 916.142;
3. Credito verso la Regione Campania di € 97.923 per la fattura n. 419 del 06 settembre 2012 ancora non incassata;
4. Credito verso la Regione Campania per il Contributo di Funzionamento di € 350.000;
5. Credito verso la Regione Campania per le anticipazioni degli stipendi e degli oneri agli enti previdenziali ed assistenziali dei dipendenti delle aziende agricole di € 676.008,05.

I crediti al punto n. 1 si riferiscono alle retribuzioni nette ed i contributi previdenziali ed assistenziali che la società Sauie S. r.l. ha pagato nel corso dell'esercizio 2017 ai dipendenti in uso presso le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, ed ai competenti Enti.

Il credito verso la Regione Campania di € 916.142, è relativo all'importo da versare a seguito della suddetta sentenza,

il cui dispositivo, firmato dal giudice Annalisa Di Paolantonio, recita : *"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."*

Si evidenzia che l'importo iscritto in bilancio di € 916.142 non è stato adeguato rispetto ad interessi e rivalutazione, che in virtù della predetta sentenza, dovranno essere calcolati fino al momento del soddisfo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

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	1.334.190	(527.483)	806.707
Denaro e altri valori in cassa	13.762	(6.661)	7.101
Totale disponibilità liquide	1.347.952	(534.144)	813.808

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si evidenzia la notevole riduzione della liquidità societaria è dovuta principalmente all'entità delle spese che la società sostiene per la gestione delle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano e maggiormente per il personale dipendente in uso presso le suddette aziende di cui allo specifico paragrafo, oltre alla mancanza delle rimesse del socio Regione Campania rispetto alle somme previste dall'art. 10 del Vigente atto di Concessione.

Le disponibilità liquide sono ripartite nel seguente prospetto:

Banca Popolare di Ancona fil. Potenza Picena	46.248
Banca Popolare di Ancona fil. Tivoli	38.750
Banca Popolare di Bari	29.202
Banco Posta	18.358
Banca Generali Immobili di Napoli	178.728
Banca Generali	495.421
Cassa contanti Napoli	262
Cassa Contanti Roma	7
Cassa contanti Aziende Agricole	1.018
Cassa Passerano	4.056
Cassa Montecoriolano	505
Cassa Passerano per incassi Montecoriolano	1.253

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	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.460	23.460
Totale ratei e risconti attivi	29.353	23.460

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	23.460
	Totale	23.460

I risconti, relativi prevalentemente alle assicurazioni stipulate per i mezzi agricoli delle aziende agricole di Montecorolano 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 spesati 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
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.320	-	-		10.320
Riserva legale	2.066	-	-		2.066
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.677.743	-	309.527		1.368.216
Varie altre riserve	2.568.925	1	-		2.568.928
Totale altre riserve	4.246.668	1	309.527		3.937.144
Utile (perdita) dell'esercizio	(309.527)	-	-	(269.326)	(269.326)
Totale patrimonio netto	3.949.527	1	309.527	(269.326)	3.680.204

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	2.568.927
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	2.568.928

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.320	Capitale	E
Riserva legale	2.066	Capitale	E
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.368.216	Capitale	B
Varie altre riserve	2.568.928	Capitale	E
Totale altre riserve	3.937.144	Capitale	
Totale	3.949.530		

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	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	2.568.927	Capitale	E
Riserva diff. arrotond. unta' di Euro	1	Capitale	E
Totale	2.568.928		

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	3.899.843	3.899.843
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	33.317	33.317
Utilizzo nell'esercizio	484	484
Totale variazioni	32.833	32.833
Valore di fine esercizio	3.932.675	3.932.675

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	17.611
	Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo	2.364.443

Fondo Valorizzazione Beni Concessioni Beni In Uso Regione Campania	1.550.621
Totale	3.932.675

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 € 1.550.621 (valore determinato dall'apertura dei conti alla data del 14.01.2015, entrata in vigore dell'atto di Concessione) 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 € 17.611.

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 31.12.2017 come esposto nella tabella seguente:

Depositi Cauzionali	Restituiti	Ricevuti	Interessi Maturati Roma	Legali - Imm.
01/01/2017	Depositi Cauzionali al 01/01/2017	€ 188.110,49	€	495,87
04/01/2017	Fattura CIVAB S.r.l.	€ -	€ 2,00	€ 0,00
24/01/2017	Fattura HR TOURS S.r.l.	€ -	€ 3.100,00	€ 2,90
24/01/2017	Fattura CUCCHI FREDERICK	€ -	€ 2.940,00	€ 2,50
27/02/2017	Fattura ALBANO MAURIZIO	€ -	€ 11,04	€ 0,01
01/03/2017	Fattura SCUTICCHIO GIOVANNI	€ -	€ 2,98	€ 0,00
01/03/2017	Fattura TURCANA DUE S.R.L.	€ -	€ 43,74	€ 0,04
01/03/2017	Fattura LUCIANI RANIER MARIA TERESA	€ -	€ 27,08	€ 0,02
01/03/2017	Fattura OSTORERO GIANPAOLO	€ -	€ 37,04	€ 0,03
03/03/2017	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 100,00	€ 0,08
03/04/2017	Nota credito PELLEGRINI MARIO	€ 3.503,28	€ -	

03/04/2017	Nota credito GASBARRI FILIPPO	€ 1.500,00	€	-		
03/04/2017	Nota credito ALBANO MAURIZIO	€ 2.813,04	€	-		
03/04/2017	Fattura VIGNA DIEGO	€ -	€	1,50	€	0,00
03/04/2017	Fattura GENTILE MAFALDA	€ -	€	68,18	€	0,05
03/04/2017	Fattura DI CARLO ALFONSO	€ -	€	3.800,00	€	2,83
08/05/2017	Fattura FORENZA ANNA MARIA	€ -	€	46,94	€	0,03
08/05/2017	Fattura SCALERA	€ -	€	54,14	€	0,04
08/05/2017	Fattura EMILIANI MARIA GRAZIA	€ -	€	40,66	€	0,03
01/06/2017	Fattura CASETTI MONICA	€ -	€	34,68	€	0,02
01/06/2017	Fattura D'ANGELO ELENA	€ -	€	68,26	€	0,04
05/07/2017	Fattura EMILIANI MARIA GRAZIA	€ -	€	1,52	€	0,00
05/07/2017	Fattura IACOMELLI ARIANNA	€ -	€	46,84	€	0,02
05/07/2017	Fattura CIVAB S.r.l.	€ -	€	75,22	€	0,04
05/07/2017	Fattura BARNESCHI GIANLUCA	€ -	€	91,38	€	0,04
05/07/2017	Fattura TURCANA DUE S.R.L.	€ -	€	5,36	€	0,00

05/07/2017	Fattura BUONGIORNO MARINELLA	€	-	€	63,44	€	0,03
05/07/2017	Fattura SANZO RAFFAELE	€	-	€	1,50	€	0,00
10/08/2017	Fattura SANZO RAFFAELE	€	-	€	10,16	€	0,00
10/08/2017	Fattura MOMA ELEVATORS S.R. L.	€	-	€	25,30	€	0,01
12/09/2017	Fattura RIGAMONTI S.R. L.	€	-	€	70,92	€	0,02
02/10/2017	Fattura SCANO MARCELLO	€	-	€	33,54	€	0,01
02/10/2017	Fattura CAVALLINI FIORELLA	€	-	€	52,46	€	0,01
02/11/2017	Fattura RICCITELLI ANTONELLA	€	-	€	19,82	€	0,00
02/11/2017	Fattura CUPAIOLO ANTONELLA	€	-	€	56,60	€	0,01
02/11/2017	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€	-	€	36,34	€	0,01
02/11/2017	Fattura MINNETTI MARCO	€	-	€	44,40	€	0,01
09/11/2017	Fattura LUPACCHIOLI GIOVANNA	€	-	€	3.800,00	€	0,54
01/12/2017	Nota credito SCUTICCHIO GIOVANNI	€	2.964,16	€	-	€	-
01/12/2017	Nota credito CECCHERINI FABRIZIO	€	3.992,88	€	-	€	-

01/12/2017	Nota credito IL KINESITERAPICO SRL	€ 620,00	€ -	€ -	
01/12/2017	Nota credito ZEZZA FILIPPO	€ 2.630,00	€ -	€ -	
01/12/2017	Fattura RICCITELLI ANTONELLA	€ -	€ 2,70	€ 0,00	
01/12/2017	Fattura ROSSI ROBERTO	€ -	€ 31,50	€ 0,00	
01/12/2017	Fattura LOMBARDA SERVIZI 1986 S.r.l.	€ -	€ 28,80	€ 0,00	
Totale		€ 18.023,36	€ 202.986,53	€ 505,25	

Depositi Cauzionali	Restituiti	Ricevuti	Interessi Maturati Napoli	Legali - Imm.
---------------------	------------	----------	---------------------------------	------------------

01/01/2017 Depositi Cauzionali al
01/01/2017 € 5.457,64 € 5,32

05/01/2017 Nota credito
LUCARELLI
MARIA ROSARIA € 569,36 € -

05/01/2017 Fattura
LUCARELLI
MARIA ROSARIA € - € 940,00 € 0,93

02/02/2017 Nota credito
SCHIOPPA
TERESA € 640,00 € -

02/02/2017 Fattura SCHIOPPA
TERESA € - € 600,00 € 0,55

03/03/2017 Nota credito
ERRICO
SALVATORE € 1.193,74 € -

03/03/2017	Nota credito COPPOLA MARIO SRL	€ 865,20	€ -		
03/03/2017	Nota credito MARZANO SIMONE	€ 1.230,78	€ -		
03/03/2017	Fattura COPPOLA MARIO SRL	€ -	€ 900,00	€ 0,75	
03/03/2017	Fattura MARZANO SIMONE	€ -	€ 1.300,00	€ 1,08	
27/04/2017	Nota credito SOC. PRISCO S.r.l.	€ 3.200,00	€ -		
27/04/2017	Fattura SOC. PRISCO S.r.l.	€ -	€ 4.000,00	€ 2,72	
04/07/2017	Nota credito CIVITELLI ANNA	€ 600,00	€ -		
04/10/2017	Nota credito MORETTI MARIA	€ 601,00	€ -		
04/10/2017	Fattura MORETTI MARIA	€ -	€ 600,00	€ 0,14	
Totali		€ 8.900,08	€ 13.797,64	€ 11,49	

Depositi Cauzionali	Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati Montecoriolano
			-

31/07/2017	Fattura SANI MARCHE S.r.l.		€ 600,00	€ 0,25	
Totali		€ -	€ 600,00	€ 0,25	

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	118.629
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.000
Utilizzo nell'esercizio	33.106
Totale variazioni	(19.106)
Valore di fine esercizio	99.522

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza alla Sauie S.r.l. a tale data.

Il debito è così ripartito:

1. Fondo TFR Dipendenti Napoli: € 71.645.
2. Fondo TFR Dipendenti Roma: € 26.351.
3. Fondo TFR Direttore Azienda Agricola di Montecoriolano: € 591.
4. Fondo TFR Direttore Azienda Agricola di Passerano: € 935.

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 espone 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	244	5.373	5.617	5.617	-
Debiti verso fornitori	522.460	(24.628)	497.832	497.832	-
Debiti tributari	125.969	(50.403)	75.566	75.566	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.578	(91.539)	15.039	15.039	-
Altri debiti	1.227.701	757.940	1.985.641	247.875	1.737.766
Totale debiti	1.982.952	596.743	2.579.695	841.929	1.737.766

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>Altri debiti</i>	
Depositi cauzionali ricevuti	190.637
Sindacati c/ritenute	3.019
Condominio Vico Lungo San Raffaele	84
Condominio Piazzetta Cariatì, 2	1.249
Comp.ne 2017 Agrimoderna di Corazza Dani	8.243
Debiti Vs Regione Campania x Dipendenti	584.975
Agrifondo - Dipendenti Regione Campania	22.114
Enpaia - Dipendenti Regione Campania	14.090
Fimiav - Dipendenti Regione Campania	1.697
Eban - Dipendenti Regione Campania	445
Fia Sanit. - Dipendenti Regione Campania	(1.405)
Contr. LAS - Dipendenti Regione Campania	149.396
Contr.INPS - Dipendenti Regione Campania	42.311
Deb.Vs Dip.Regione Campania Colagrande	916.142
Regione Campania per canone concessorio	8.000
Debiti Verso Consiglieri CDA	21.600
Debiti per contributi previdenziali C.d.A	864
Personale c/retribuzioni	16.199
Debiti Vs Dipendenti	5.151
Altri Debiti	830
Totale	1.985.641

Si evidenziano i debiti assunti dalla Sauiè S.r.l. in nome e per conto della Regione Campania così composti:

1. Debiti verso i dipendenti concessi in uso ex art. 4 Atto di Concessione del 14.01.2015 delle Aziende Agricole di Passerano e Montecoriolano: € 584.975
2. Debiti Vs Agrifondo: € 22.114;
3. Debiti Vs Enpaia : € 14.090;
4. Debiti Vs Fimiav: € 1.697;
5. Debiti Vs Eban : € 445;
6. Debiti Vs Fia Sanitario: - € 1.405;
7. Debiti Vs INPS LAS : € 149.396;
8. Debiti Vs INPS: € 42.311.

I suddetti debiti si riferiscono alle retribuzioni nette ed i contributi previdenziali ed assistenziali che la società Sauiè S.r.l. pagherà successivamente al 31.12.2017, ai dipendenti in uso presso le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, ed ai competenti Enti.

Il CdA della Sauiè S.r.l. ha più volte interpellato il socio, Regione Campania, chiedendo una soluzione definitiva in merito alle problematiche relative al personale dipendente in forza presso le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, utilizzato nell'attività agricola dalla società.

Il CdA non avendo ricevuto alcun riscontro, accogliendo e facendo propri i rilievi e le osservazioni del Collegio Sindacale, ha ritenuto opportuno procedere a contabilizzare in bilancio i movimenti finanziari relativi al richiamato personale dipendente, secondo il seguente criterio, e precisamente: le retribuzioni lorde, i contributi previdenziali ed assistenziali, e le retribuzioni nette hanno movimentato due conti, Crediti e Debiti verso Amministrazioni Pubbliche (Regione Campania) compensandosi di fatto, ma legittimando le funzioni di sostituto d'imposta, esercitate dalla società

Sauie S.r.l., dall'entrata in vigore della concessione ad oggi. La società Sauie S.r.l. non accantona annualmente il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dei suddetti dipendenti, ma al termine del rapporto lavorativo eroga, a titolo di anticipazione le somme dovute, facendo sorgere un proprio credito nei confronti della Regione Campania.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

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	32.180	36.827	69.007
Totale ratei e risconti passivi	32.180	36.827	69.007

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti passivi	69.007
	Totale	69.007

I risconti passivi 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:

Canone Fitto Ambruosi e Viscardi Canone Fitto Az. Agr.

Polenta Samuela

Canone Locazione Terreni Az. Agr. Passerano

12.511
27.904
28.592

I canoni riscattati, relativi ai terreni agricoli concessi in fitto sono di tale importo in quanto il periodo della locazione è rilevato in base alla durata dell'annata agraria (12 novembre 2017 - 11 novembre 2018) e non in base all'anno solare.



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	31/12/2017	
Canoni di Locazione Appartamenti		962.953
Canoni di Locazione Box		15.558
Canoni di Locazione Cantina		3.517
Canoni di Locazione Posto Auto		22.064
Canoni di Locazione Posto Moto		2.192
Canoni di Locazione Lastrico solare		310
Canoni di Locazione Locale Seminterrato		3.139
Locazioni Napoli	31/12/2017	
Canoni di Locazione		184.810
Canoni Fondo Rustico Villa Matarazzo		9.281
Canoni Agricoli Terreni Napoli		4.471
Vendita Prodotti Azienda Agricola Passerano	31/12/2017	
Vendita Bovini		52.396
Vendita Feccia		3.519
Vendita Latte		724.444
Vendita Olio		10.990
Vendita Prodotti di Macelleria		78.242
Vendita Materiale Legnoso		2.727
Vendita Verdura/Frutta/Ortaggi		3.964

Canoni di Locazione	35.212
VenditaProdottiMontecoriolano Azienda Agricola	31/12/2017
Vendita Vino	227.172
Vendita Vinaccia	737
Vendita Olio	28.686
Canoni di Locazione	46.344

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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 servizi al 31/12/2017, i più rilevanti, risultano i seguenti:

Energia Elettrica	4.269
Riscaldamento	31.843
Acqua potabile	14.156
Energia Elettrica e Forza Motrice Az. Agricole	164.245
Spese Telefoniche	5.222
Servizi Tecnici, Legali e Fiscali	62.647
Contabilità del Lavoro	10.661
Contributi cassa previdenza professionisti	1.490
Emolumenti collegio sindacale	47.197
Compenso consiglio d'amministrazione	59.730
Contributi cassa previdenziale sindaci	1.815
Inserzioni e stampati pubblicitari	1.160
Spese postali	1.790
Altre spese amministrative	614
Assicurazioni	24.637
Commissioni e spese bancarie	3.718
Spese generali varie	6.717
Rimborsi spese a piè di lista	4.860

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

Descrizione	Importo
IMU	238.799
TASI	16.299
Imposte di registro	13.307
Diritti CCIAA	511
Iva Indetraibile	70.929
Trasferte organo Amministrativo	697

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.

Il valore negativo di € 206,64 è dato dai seguenti sottoconti:

1. Interessi passivi di mora pagati: € 99,86;
2. Oneri finanziari diversi: € 33,09;
3. Interessi maturati sui depositi cauzionali ricevuti: € 568,58;
4. Indicizzazione sui contributi previdenziali ed assistenziali dei dirigenti - € 908,17.

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.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRRES e all'IRAP.

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 2018 per € 21.600;
2. Compensi agli amministratori erogati nell'anno 2017 ma inseriti nella fiscalità anticipata dell'esercizio precedente per € 28.800..



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

La tabella riportata evidenzia unicamente le unità lavorative proprie della società SauiE S.r.l.

Per completezza si indicano le unità lavorative in forza presso le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, in concessione, e precisamente:

-Az. Agricola Montecoriolano:

	Impiegati	Operai a Tempo Indeterminato	Operai Stagionali (MEDIA)
Numero medio	2	2	9

- Az. Agricola Passerano:

	Impiegati	Operai a Tempo Indeterminato	Operai Stagionali (MEDIA)
Numero medio	1	11	6

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., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.730	47.197

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 Sauie 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 € 150.000.

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 31/12/2017 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

Napoli, 4/05/2018

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.

