

S.A.U.I.E. S.r.l. CON SOCIO UN ICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	80.110	94.528
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.691	2.055
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.000	10.000
7) altre	104.318	4.762
Totale immobilizzazioni immateriali	196.119	111.345
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.578.424	4.578.424
2) impianti e macchinario	185.138	145.168
3) attrezzature industriali e commerciali	(6.352)	(8.512)
4) altri beni	950.579	827.278
Totale immobilizzazioni materiali	5.707.789	5.542.358
Totale immobilizzazioni (B)	5.903.908	5.653.703
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	699.125	852.678
Totale rimanenze	699.125	852.678
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.354	580.788
Totale crediti verso clienti	639.354	580.788
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.186	120.242
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.185	48.185
Totale crediti tributari	214.371	168.427
5-ter) imposte anticipate	86.727	61.088
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.095	413.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	474.925	335.669
Totale crediti verso altri	726.020	749.347
Totale crediti	1.666.472	1.559.650
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	654.675	860.649
3) danaro e valori in cassa	9.786	(165)
Totale disponibilità liquide	664.461	860.484
Totale attivo circolante (C)	3.030.058	3.272.812
D) Ratei e risconti	17.242	25.725
Totale attivo	8.951.208	8.952.240
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.320	10.320
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	794.442	1.098.889

Varie altre riserve	2.568.927	2.568.929
Totale altre riserve	3.363.369	3.667.818
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	185.807	(304.447)
Totale patrimonio netto	3.561.562	3.375.757
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.952.039	3.957.284
Totale fondi per rischi ed oneri	3.952.039	3.957.284
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.220	108.050
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.154	12.076
Totale acconti	2.154	12.076
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	741.123	833.889
Totale debiti verso fornitori	741.123	833.889
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.495	185.159
Totale debiti tributari	255.495	185.159
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.824	14.980
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.824	14.980
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.131	206.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	197.839	188.145
Totale altri debiti	295.970	394.459
Totale debiti	1.306.566	1.440.563
E) Ratei e risconti	23.821	70.586
Totale passivo	8.951.208	8.952.240

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.468.914	2.410.618
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(153.552)	(28.375)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.000	100.000
altri	1.342.524	569.829
Totale altri ricavi e proventi	1.392.524	669.829
Totale valore della produzione	3.707.886	3.052.072
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	961.180	884.034
7) per servizi	643.689	657.733
8) per godimento di beni di terzi	20.775	13.774
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.779	278.179
b) oneri sociali	105.281	101.598
c) trattamento di fine rapporto	22.143	21.257
e) altri costi	747.510	917.545
Totale costi per il personale	1.166.713	1.318.579
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.300	17.368
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.100	45.226
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.139	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	118.539	62.594
14) oneri diversi di gestione	403.816	382.921
Totale costi della produzione	3.314.712	3.319.635
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	393.174	(267.563)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	-
Totale proventi diversi dai precedenti	23	-
Totale altri proventi finanziari	23	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(2.226)	(45)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(2.226)	(45)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.249	45
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	395.423	(267.518)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	235.255	60.398
imposte differite e anticipate	(25.639)	(23.469)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	209.616	36.929
21) Utile (perdita) dell'esercizio	185.807	(304.447)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	(209.616)	-
Interessi incassati/(pagati)	2.249	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(207.367)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(207.367)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	860.649	-
Danaro e valori in cassa	(165)	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	860.484	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	654.675	860.649
Danaro e valori in cassa	9.786	(165)
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	664.461	860.484

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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. In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società SAUIE S.r.l. CON SOCIO UNICO è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata ovvero, in mancanza della condizione di cui sopra, la redazione non sia stata richiesta da tanti soci che rappresentino almeno il 5% del capitale.

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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 è stato redatto sul presupposto della continuità aziendale, non essendo stati individuati elementi d'incertezza tali da comportare dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Va tuttavia segnalato che in data 11 marzo 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato lo stato di pandemia per il diffondersi delle infezioni da Coronavirus (Covid-19); nell'attuale condizione di mercato, gli eventuali impatti ad essa connessi sono ancora difficilmente prevedibili e qualsiasi esercizio di carattere previsionale sarebbe caratterizzato da un ampio grado di discrezionalità, in quanto non vi è ancora contezza, né da parte di economisti né da parte di esperti di settore, della dimensione, in termini di ampiezza e durata, del fenomeno e delle relative conseguenze. Tali fattori di instabilità sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi dell'OIC29 - in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla metà del mese di marzo 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di una "situazione pandemica". Il Consiglio di Amministrazione ha preso atto che l'emergenza COVID-19 produrrà effetti, verosimilmente, sul regolare e ordinario svolgimento delle attività aziendali almeno per il primo semestre dell'esercizio in corso, pur in presenza delle azioni mitigative già tempestivamente poste in essere dalla Società e dalle controllate e volte principalmente a preservare la continuità produttiva e garantire la piena tutela della salute e la sicurezza dei lavoratori. Il Consiglio ha altresì ritenuto che l'andamento dell'emergenza, accompagnato dalle incertezze legate agli ulteriori sviluppi in termini di impatto sulla salute pubblica e, conseguentemente, sul tessuto produttivo, economico e sociale del Paese non permetta allo stato attuale, di prevedere l'evoluzione di tale fenomeno e le conseguenze che lo stesso avrà sullo scenario

macroeconomico, né di determinare, alla data di adozione del presente documento, gli eventuali impatti patrimoniali e/o economici negativi che possano inizialmente influenzare l'andamento di medio periodo delle attività della Società, tenendo conto che tale emergenza potrebbe rientrare nei mesi successivi, in funzione delle misure di contenimento previste dai governi e dalle banche centrali dei paesi colpiti dalla diffusione del virus.

Alla luce delle considerazioni esposte, delle azioni intraprese, dei risultati raggiunti e del fatto che alla data del 23 febbraio 2020 l'andamento della Società era in linea con i budget aziendali, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 è stato predisposto secondo criteri di funzionamento.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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.

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

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 di 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

	Importo
Costo Storico	118.131
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazioni sostenute negli esercizi precedenti	1.322.861
Leggi n. 408/90 e 413/91	2.816.921
Legge n. 72/83	2.816.921

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.

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 che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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.

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.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

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 più esercizi.

I risconti relativi ai premi versati per le assicurazioni dei 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

Patrimonio netto

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

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.

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.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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 più esercizi.

I ratei 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.

Altre informazioni

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le quote di ammortamento dell'esercizio iscritte in conto economico sono pari a € 37.299,55.

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	112.712	5.213	10.000	5.885	133.810
Valore di bilancio	94.528	2.055	10.000	4.762	111.345
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.749	80	-	120.246	122.075
Ammortamento dell'esercizio	16.166	444	-	20.690	37.300
Totale variazioni	(14.417)	(364)	-	99.556	84.775
Valore di fine esercizio					
Costo	114.461	5.293	10.000	126.131	255.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.166	444	-	20.690	37.300
Valore di bilancio	80.110	1.691	10.000	104.318	196.119

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	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	3.270	3.270	-
	Spese di Ristrutturazione	111.191	111.191	-
	F.do amm.to spese societarie	2.790-	2.790-	-
	Fondo ammortamento spese di ristrutturazione	31.561-	31.561-	-
	Totale	80.110	80.110	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	211.859	9.957	891.998	5.692.238
Valore di bilancio	4.578.424	145.168	(8.512)	827.278	5.542.358
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	73.692	5.597	838.408	917.697
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.800	672.364	674.164
Ammortamento dell'esercizio	-	33.721	1.636	42.743	78.100
Totale variazioni	-	39.971	2.161	123.301	165.433
Valore di fine esercizio					
Costo	4.578.424	285.551	13.753	1.058.042	5.935.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	33.721	1.636	42.743	78.100
Valore di bilancio	4.578.424	185.138	(6.352)	950.579	5.707.789

Fabbricati Civili - Immobile di Roma

	Importo
Costo Storico	118.131
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazioni sostenute negli esercizi precedenti	1.322.861
Leggi n. 408/90 e 413/91	2.816.921
Legge n. 72/83	2.816.921

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

	Importo
Costo Storico	101.014
Costi incrementativi per lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazioni sostenute negli esercizi precedenti	
Leggi n. 408/90 e 413/91	
Legge n. 72/83	

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

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	852.678	(153.553)	699.125
Totale rimanenze	852.678	(153.553)	699.125

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

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.

Scorte di Magazzino: analizzando i prezzi di acquisto dei singoli prodotti ed applicandoli alle giacenze calcolate in funzione dei consumi medi aziendali

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	580.788	58.566	639.354	639.354	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	168.427	45.944	214.371	166.186	48.185
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.088	25.639	86.727		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	749.347	(23.327)	726.020	251.095	474.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.559.650	106.822	1.666.472	1.056.635	523.110

I crediti verso i clienti al 31.12.2019 sono determinati come riportato nella tabella sottostante:

Descrizione	Importo
Crediti verso Clienti	627.817
Fatture da Emettere	16.776
Note Credito da Emettere	-2.100
Fondo Svalutazione Crediti	-3.139
Totale	639.354

Altri crediti rilevanti al 31/12/2019 sono gli acconti Irap versati pari a € 51.822 e le imposte anticipate per Euro 86.727,20 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

Nei Crediti verso Altri i più rilevanti sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Atto di Transazione Big One S.r.l.	73.183
Crediti Vs Eredi Italiani Giulio Cesare	12.274
Recupero Credito D'Angelo Raffaele	21.263
Recupero Credito La Fortuna Salvatore	37.779
Recupero Credito Petrosino Alessandro	19.988

Inoltre si evidenzia il conto "*Crediti verso amministrazioni pubbliche*" pari a € 474.925,09 composto dalle seguenti voci

Descrizione	Importo
Credito vs Regione Campania per contributo di funzionamento	300.000
Anticipazione TFR Dip.ti Reg.ne Campania	146.623
Crediti Verso Reg.ne Campania Notaio Monica	14.000
Cred.Vs.Regione Campania Sentenze dipen	13.045
Credito Vs Regione Campania-Oneri Condom	1.258

Nell'anno 2019 è stato stralciato il credito "*Crediti per Anticipi Istituto Colosimo*" di € 10.860 a seguito della comunicazione ricevuta dalla Giunta Regionale della Campania Direzione Regionale per le Politiche sociali e socio - sanitarie trasmessa alla società Sauie S.r.l. con Socio Unico al prot. N. 2019.0299343 del 14/05/2019 con la quale si specificava di non poter riscuotere il credito.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto irrilevante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	860.649	(205.974)	654.675
Denaro e altri valori in cassa	(165)	9.951	9.786
Totale disponibilità liquide	860.484	(196.023)	664.461

Le disponibilità liquide sono ripartite nel seguente prospetto:

Descrizione	Importo
Banca Popolare di Ancona - Az. Agricola Montecoriolano	60.918
Banca Popolare di Ancona - Az. Agricola Montecoriolano	20.083
Banca Generali	358.126
Banca Generali - Immobili di Napoli	200.053
Banco Posta	15.495

Cassa Contanti Napol	502
Cassa Contanti Az. Agricola Passerano	6.793
Cassa Contanti Az. Agricola Montecoriolano	1.392
Cassa Contanti Az. Agricola Passerano per Incassi Az. Agricola Montecoriolano	7.046

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.725	(8.483)	17.242
Totale ratei e risconti attivi	25.725	(8.483)	17.242

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	17.242
	Totale	17.242

Si evidenzia che l'importo di euro 17.242, relativo al risconto dei premi assicurativi versati per la copertura RC dei mezzi agricoli delle aziende agricole di Montecoriolano e di Passerano e per l'assicurazione del fabbricato di Roma, riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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	1.098.889	304.447		794.442
Varie altre riserve	2.568.929	-		2.568.927
Totale altre riserve	3.667.818	304.447		3.363.369
Utile (perdita) dell'esercizio	(304.447)	-	185.807	185.807
Totale patrimonio netto	3.375.757	304.447	185.807	3.561.562

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	2.568.927
Totale	2.568.927

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	A
Riserva legale	2.066	Capitale	A;B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	794.442	Capitale	B
Varie altre riserve	2.568.927	Capitale	E
Totale altre riserve	3.363.369	Capitale	E
Totale	3.375.755		

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 (con utili fino al 2016)	2.568.927	Capitale
Totale	2.568.927	

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.

Composizione della voce Riserve di rivalutazione:

Descrizione	Importo
Legge 11 febbraio 1952 n. 74	32.382
Legge 2 dicembre 1975 n. 57	13.530
Legge 19 marzo 1983 n. 72	68.690
Legge 30 dicembre 1991 n. 413	2.454.325

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.957.284	3.957.284
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	502	502
Utilizzo nell'esercizio	5.747	5.747
Totale variazioni	(5.245)	(5.245)
Valore di fine esercizio	3.952.039	3.952.039

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	15.274
	Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo	2.364.443
	Fondo Valorizzazione Beni Concessioni Beni in Uso Regione Campania	1.572.321
	Arrotondamento	1
	Totale	3.952.039

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 art. 10 c. 4, tutti gli utili della società;
- il Fondo Valorizzazione Beni Concessi in uso dalla Regione Campania di € 1.572.321 (valore determinato dall'apertura dei conti alla data del 14.01.2015, entrata in vigore dell'atto di Concessione);
- 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 € 15.274.

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 31.12.2019 come esposto nella tabella seguente:

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Imm. Roma
01/01/2019	Depositi Cauzionali al 01/01/2019		€ 182.527,23	€ 292,27
25/01/2019	Fattura CAVALLINI FIORELLA	€ -	€ 53,26	€ 0,40
15/02/2019	Fattura GUIDI MASSIMO	€ -	€ 19,94	€ 0,14
15/02/2019	Fattura GABRIELLI PIER GIUSEPPE	€ -	€ 30,40	€ 0,21
15/02/2019	Fattura GRAZIOLI EMANUELE	€ -	€ 3,00	€ 0,02
15/02/2019	Fattura LUPACCHIOLI GIOVANNA	€ -	€ 37,58	€ 0,26
15/02/2019	Fattura CAVALLINI FIORELLA	€ -	€ 3,00	€ 0,02
15/02/2019	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 2.700,00	€ 18,88
15/02/2019	Nota credito SCALERA	€ 3.932,74	€ -	
15/02/2019	Fattura C.E.P.A.P. - CENTRO PARIOLI	€ -	€ 2.600,00	€ 18,18
19/03/2019	Fattura TURCANI DUE S.R.L.	€ -	€ 34,52	€ 0,22
19/03/2019	Fattura FINI FRANCESCA ROMANA	€ -	€ 29,24	€ 0,18
19/03/2019	Fattura MINCIARONI PAOLA	€ -	€ 4.000,00	€ 25,16
19/03/2019	Fattura GRAZIOLI EMANUELE	€ -	€ 3.800,00	€ 23,90
19/03/2019	Fattura OSTUNI MARZIA	€ -	€ 1.700,00	€ 10,69
19/03/2019	Nota credito MINCIARONI PAOLA	€ 4.400,00	€ -	
01/04/2019	Fattura VIGNA DIEGO	€ -	€ 0,82	€ 0,00
01/04/2019	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 1.350,00	€ 8,14
01/04/2019	Fattura GENTILE MAFALDA	€ -	€ 36,90	€ 0,22
01/04/2019	Fattura HR TOURS S.r.l.	€ -	€ 24,92	€ 0,15
01/04/2019	Fattura CUCCHI FREDERICK	€ -	€ 23,64	€ 0,14
01/04/2019	Nota credito INGICCO ANNA	€ 6.000,00	€ -	
06/05/2019	Fattura OSTUNI MARZIA	€ -	€ 850,00	€ 4,02
06/05/2019	Fattura FORENZA ANNA MARIA	€ -	€ 27,64	€ 0,13
06/05/2019	Fattura SORRENTINO MARIANO	€ -	€ 25,42	€ 0,12
06/05/2019	Fattura EMILIANI MARIA GRAZIA	€ -	€ 23,24	€ 0,11
06/05/2019	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 1.350,00	€ 6,39
06/05/2019	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 0,80	€ 0,00
06/05/2019	Fattura LUPACCHIOLI GIOVANNA	€ -	€ 0,78	€ 0,00
10/06/2019	Fattura OSTUNI MARZIA	€ -	€ 850,00	€ 3,80
10/06/2019	Fattura FANTACCI FATIMA	€ -	€ 24,78	€ 0,11
10/06/2019	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 1.350,00	€ 6,04
10/06/2019	Fattura CASETTI MONICA	€ -	€ 18,36	€ 0,08
10/06/2019	Fattura RIGAMONTI S.R.L.	€ -	€ 2,76	€ 0,01

10/06/2019	Fattura D ANGELO ELENA	€ -	€ 36,14	€ 0,16
10/06/2019	Fattura CAPUTI TEODORA	€ -	€ 3.600,00	€ 16,10
10/06/2019	Nota credito GRAZIOLI EMANUELE	€ 2.352,82	€ -	
05/07/2019	Fattura EMILIANI MARIA GRAZIA	€ -	€ 0,70	€ 0,00
05/07/2019	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 1.350,00	€ 5,30
05/07/2019	Fattura IACOMELLI ARIANNA	€ -	€ 21,85	€ 0,09
05/07/2019	Fattura CIVAB S.r.l.	€ -	€ 35,10	€ 0,14
05/07/2019	Fattura BARNESCHI GIANLUCA	€ -	€ 42,64	€ 0,17
05/07/2019	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 100,00	€ 0,39
05/07/2019	Fattura BUONGIORNO MARINELLA	€ -	€ 29,60	€ 0,12
05/07/2019	Fattura SANZO RAFFAELE	€ -	€ 0,70	€ 0,00
05/07/2019	Nota credito CIGNITTI GIUSEPPE	€ 101,50	€ -	
05/08/2019	Fattura LUPACCHIOLI GIOVANNA	€ -	€ 300,00	€ 0,97
05/08/2019	Fattura SANZO RAFFAELE	€ -	€ 4,62	€ 0,01
05/08/2019	Fattura DI CARLO ALFONSO	€ -	€ 18,82	€ 0,06
05/08/2019	Nota credito SORRENTINO MARIANO	€ 3.257,66	€ -	
05/08/2019	Nota credito LUPACCHIOLI GIOVANNA	€ 600,00	€ -	
05/08/2019	Nota credito TURCANI DUE S.R.L.	€ 5.330,70	€ -	
02/10/2019	Fattura FOSCHINI MARCO	€ -	€ 3.400,00	€ 6,71
02/10/2019	Fattura BARNESCHI CRISTIANA	€ -	€ 3.102,00	€ 6,12
02/10/2019	Fattura SCANO MARCELLO	€ -	€ 8,38	€ 0,02
06/11/2019	Fattura RICCITELLI ANTONELLA	€ -	€ 1,80	€ 0,00
06/11/2019	Fattura CUPAIOLO ANTONELLA	€ -	€ 5,14	€ 0,01
06/11/2019	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 3,30	€ 0,00
06/11/2019	Fattura GRILLI PAOLA	€ -	€ 4,32	€ 0,01
06/11/2019	Fattura MENCAGLI GOFFREDO	€ -	€ 3,90	€ 0,00
06/11/2019	Fattura MINNETTI MARCO	€ -	€ 4,04	€ 0,00
04/12/2019	Fattura CRIFò CERAOLO ANTONINO	€ -	€ 2.500,00	€ 1,48
Totale		€ 25.975,42	€ 218.071,28	€ 457,88

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Montecoriolano
01/01/2019	Depositi Cauzionali al 01/01/2019		€ 600,00	€ 4,80
Totale		€ -	€ 600,00	€ 4,80

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Imm. Napoli
01/01/2019	Depositi Cauzionali al 01/01/2019		€ 5.017,56	€ 35,72
08/04/2019	Fattura ACCETTA ASSUNTA	0,00	640,00	€ 3,75
08/04/2019	Nota credito ACCETTA ASSUNTA	553,00	0,00	
Totale		€ 553,00	€ 5.657,56	€ 39,46

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	108.050
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.395
Utilizzo nell'esercizio	18.225
Totale variazioni	(830)
Valore di fine esercizio	107.220

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza alla Saue S.r.l. a tale data. Il debito è così ripartito:

Descrizione	Importo
Fondo TFR Dipendenti Napoli	61.137
Fondo TFR Dipendente Roma	30.278
Fondo TFR Direttore Az. Agricola Passerano	7.905
Fondo TFR Direttore Az. Agricola Montecoriolano	7.900

Debiti

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	12.076	(9.922)	2.154	2.154	-
Debiti verso fornitori	833.889	(92.766)	741.123	741.123	-
Debiti tributari	185.159	70.336	255.495	255.495	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.980	(3.156)	11.824	11.824	-
Altri debiti	394.459	(98.489)	295.970	98.131	197.839
Totale debiti	1.440.563	(133.997)	1.306.566	1.108.727	197.839

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Anticipi da clienti	102
	Depositi cauzionali ricevuti	197.829
	Condominio Vico Lungo San Raffaele	84
	Condominio Piazzetta Cariati, 2	1.249
	Pagamento Rateale Tim S.p.a.	525
	Bonifici Ricevuti Eredi Rea Vincenza	1.966

Regione Campania per canone concessorio	6.000
Differenza Compensazione anno 2019	33.260
Debiti Verso Consiglieri CDA	36.000
Debiti per contributi previdenziali C.d.A	1.440
Personale c/retribuzioni	13.425
Debiti Vs Dipendenti	4.090
Totale	295.970

Si evidenziano debiti verso la Regione Campania, relativamente alle posizioni contributive e previdenziali dei dipendenti delle Aziende Agricole di Montecorriolano e di Passerano che verranno pagati dopo il 31.12.2019 in nome e per conto della Regione Campania. Si precisa che la società Sauie S.r.l. con socio unico 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 credito nei confronti della Regione Campania, così come già esposto della tabella dei crediti verso amministrazioni pubbliche.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto irrilevante.

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	70.586	(46.765)	23.821
Totale ratei e risconti passivi	70.586	(46.765)	23.821

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	23.821
	Totale	23.821

Si evidenzia che l'importo di euro 23.821 è relativo al risconto dei canoni di locazione dei terreni delle aziende agricole di Montecorriolano e di Passerano.

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

Descrizione	Importo
Canoni di Locazione Appartamenti Roma	847.377
Canoni di Locazione Posti Auto Roma	16.524
Canoni di Locazione Cantine Roma	4.264
Canoni di Locazione Box Roma	12.330
Canoni di Locazione Posti Moto Roma	2.025
Canoni di Locazione Lastrico Solare	1.249
Utilizzo Ascensore Roma	423
Adeguamento Istat Canoni di Locazione Roma	608
Canoni di Locazione Appartamenti Napoli	182.047
Adeguamento Istat Canoni di Locazione Napoli	169
Canoni Agricoli Immobili di Napoli	11.581
Vendita Bovini Passerano	143.148
Vendita Fieno Passerano	1.280
Vendita Latte Passerano	705.543
Vendita Materiale Legnoso	4.308
Vendita Olio Passerano	16.997
Vendita Pasta Senatore Cappelli Passerano	1.014
Vendita Prodotti Macelleria Passerano	156.047

Vendita Seme di Triticale Passerano	13.680
Vendita Sottoli Passerano	1.034
Vendita Verdutra - Frutta - Ortaggi e Buste Biodegradabili Passera	5.505
Area Picnic	513
Vendita Formaggi	2.980
Canoni di Locazione Aviocaipoli Passerano	5.000
Canoni di Locazione Terreni Passerano	2.123
Canone di Fitto F.Ili Ena s.s.	13.462
Vendita Feccia Montecoriolano	251
Vendita Vinaccia Montecoriolano	235
Vendita Vino Montecoriolano	242.369
Vendita Olio Montecoriolano	14.366
Canone di Fitto Ambruosi e Viscardi Montecoriolano	21.541
Canone di Fitto Polenta Samuela Montecoriolano	25.247
Canone di Fitto Sani Marche Montecoriolano	8.835

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è riportata in quanto irrilevante.

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.

Descrizione	Importo
Energia Elettrica Roma	4.469
Riscaldamento Roma	57.377
Acqua Potabile	9.577
Energia Elettrica Aziende Agricole	141.029
Spese Telefoniche	6.750
Servizi Tecnici Legali e Fiscali	43.218
Contabilità del Lavoro	17.751
Contributi Cassa previdenza professionisti	1.927
Emolumenti Collegio Sindacale	44.829
Contributi cassa prev. Sindaci	1.793
Pubblicità ed Inserzion	1.450

Spese Postali	1.100
Assicurazioni	36.064
Servizio Smaltimento Rifiuti	11.181
Pulizia Locali	13.542

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

Descrizione	Importo
IMU	243.598
TASI	16.639
Imposta di Registro	12.305
Diritti CCIAA	531
Iva Indetraibile	61.455
Trasferte Organo Amministrativo	1.177
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.984
Valori bollati	485
Contributi associativi versati	15.104
Perdite su crediti deducibili	1.996
Cancelleria varia	2.281
Concessione Per Regolazione Idraulica	420
Altre imposte e tasse indirette ded.	4.511

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.

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.

Descrizione	Importo
Interessi maturati su Depositi Cauzionali Ricevuti	562
Oneri finanziari diversi	3

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 2020 per Euro 36.600;
2. Compensi agli amministratori erogati nell'anno 2019 ma inseriti nella fiscalità anticipata dell'esercizio precedente per Euro 25.200.
3. Spese manutenzione eccedenti quota deducibile sostenute nell'anno pari a Euro 121.505
4. Quota imputabile all'esercizio relativa a spese di manutenzione sostenuta negli anni precedenti pari a Euro 25.200

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
Operai	1
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	8

Il numero di dipendenti è relativo unicamente alla forza lavoro assunta dalla società Saue S.r.l. con socio unico, non sono riportati i dipendenti in uso presso le Aziende Agricole di Passerano e di Montecoriolano, il cui costo del lavoro è stato indicato al punto B.9.e "altri costi per il personale dipendente" pari a Euro 736.930, in rispetto alle disposizioni ricevute con comunicazione Prot. N. 2018-0022074/UDCP/GAB/CG del 27/09/2018 U della Giunta Regionale della Campania Uffici di Diretta Collaborazione del Presidente di Gabinetto.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	72.000	45.000

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che 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 la Regione Campania riconosce alla società Sauie S.r.l. con socio unico 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 € 50.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a € 185.807,33 al Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo.

In relazione all'utile dell'esercizio prodotto si sottolinea che è il prodotto delle 4 attività differenti di cui si occupa la società. Il risultato d'esercizio di ciascuna attività può essere sintetizzato come segue:

Attività	Valore della produzione	Costi della Produzione	Risultato Operativo	Utile Prima delle Imposte
Gestione Immobili di Roma	968.561	827.461	166.836	143.371
Azienda Agricola Passerano	2.233.518	1.763.855	538.204	469.685
Azienda Agricola Montecoriolano	308.495	657.171	(372.197)	(348.681)
Gestione Immobili di Napoli	197.312	66.225	131.953	131.048
Totale	3.707.886	3.314.712	464.796	395.423

Il dato più rilevante è l'utile ante imposte generato dalla gestione dell'Azienda Agricola Passerano, dovuta principalmente dai contributi AGEA ricevuti nell'anno e di competenza dell'esercizio pari a Euro 541.117.

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 avrebbe dovuto trasferire alla Sauie S.r.l. le somme corrispondenti ai mancati trasferimenti AGEA, ma stante l'indeterminabilità della somma, i crediti fino al 31.12.2017 non sono mai stati iscritti. Si evidenzia, altresì, che nel corso dell'anno 2019 la società Sauie S.r.l. con Socio Unico è stata riconosciuta come soggetto legittimato a ricevere il contributo e che nell'anno 2019 la società Sauie S.r.l. con Socio Unico ha ricevuto un contributo pari a € 611.000 circa di cui € 70.000 quale saldo delle quote Agea 2018 contabilizzate per competenza nel bilancio dell'anno precedente. 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 /12/2019 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, 29/06/2020

Il Presidente

Dott. Marco Riccio

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.