

# SAUIE S.r.l. CON SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	123.364	65.885
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	860	1.318
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.000	10.000
7) altre	56.754	84.887
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>193.978</b>	<b>162.090</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.578.424	4.578.424
2) impianti e macchinario	121.159	155.764
3) attrezzature industriali e commerciali	3.909	(5.420)
4) altri beni	919.761	933.751
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.623.253</b>	<b>5.662.519</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.817.231</b>	<b>5.824.609</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	903.326	1.049.167
<b>Totale rimanenze</b>	<b>903.326</b>	<b>1.049.167</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.335	770.540
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>720.335</b>	<b>770.540</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.133	140.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.185	48.185
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>211.318</b>	<b>188.860</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>89.991</b>	<b>108.627</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.894	266.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.048	97.874
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>390.942</b>	<b>364.399</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.412.586</b>	<b>1.432.426</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	454.620	409.874
2) assegni	-	86
3) danaro e valori in cassa	4.958	4.175
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>459.578</b>	<b>414.135</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.775.490</b>	<b>2.895.728</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>25</b>	<b>23</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>8.592.746</b>	<b>8.720.360</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.320</b>	<b>10.320</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.066</b>	<b>2.066</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Riserva straordinaria	1.003.585	980.250
Varie altre riserve	2.568.926	2.568.926
Totale altre riserve	3.572.511	3.549.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(539.705)	23.335
Totale patrimonio netto	3.045.192	3.584.897
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	3.951.196	3.951.537
Totale fondi per rischi ed oneri	3.951.196	3.951.537
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.839	129.016
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.060	7.069
Totale acconti	3.060	7.069
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	749.329	627.901
Totale debiti verso fornitori	749.329	627.901
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.096	1.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.451	-
Totale debiti tributari	19.547	1.096
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.069	18.178
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.069	18.178
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.418	175.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	199.927	195.932
Totale altri debiti	612.345	371.088
Totale debiti	1.405.350	1.025.332
E) Ratei e risconti	38.169	29.578
Totale passivo	8.592.746	8.720.360

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.855.808	2.362.767
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(145.841)	350.042
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.050
altri	644.299	637.672
Totale altri ricavi e proventi	644.299	638.722
Totale valore della produzione	2.354.266	3.351.531
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	643.325	941.243
7) per servizi	618.265	667.536
8) per godimento di beni di terzi	31.662	13.767
9) per il personale		
a) salari e stipendi	276.040	287.025
b) oneri sociali	88.979	100.648
c) trattamento di fine rapporto	24.658	22.027
e) altri costi	550.346	648.859
Totale costi per il personale	940.023	1.058.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	51.157	37.816
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.045	84.553
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.597	3.854
Totale ammortamenti e svalutazioni	145.799	126.223
14) oneri diversi di gestione	455.279	387.735
Totale costi della produzione	2.834.353	3.195.063
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(480.087)	156.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	1
Totale proventi diversi dai precedenti	41	1
Totale altri proventi finanziari	41	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(466)	1.365
Totale interessi e altri oneri finanziari	(466)	1.365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	507	(1.364)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(479.580)	155.104
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.489	153.669
imposte differite e anticipate	18.636	(21.900)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.125	131.769
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(539.705)	23.335

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	(60.125)	(131.769)
Interessi incassati/(pagati)	507	(1.364)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(59.618)	(133.133)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(59.618)	(133.133)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	409.874	654.675
Assegni	86	-
Danaro e valori in cassa	4.175	9.786
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	414.135	664.461
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	454.620	409.874
Assegni	-	86
Danaro e valori in cassa	4.958	4.175
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	459.578	414.135

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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-bis del D.Lgs. 127/91 la società SAUIE S.r.l. CON SOCIO UNICO è esonerata dall'obbligo della 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.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale

### **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, comma 3 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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### **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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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..

Descrizione	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	114.602

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 sono relativi al contratto annuale rifiuti sanitari pericolosi dell'Azienda Agricola Passerano 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 espresse 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 risconti relativi a sono i canoni di locazione dei terreni delle aziende agricole di Montecoriolano e di Passerano 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.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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 € 51.157,23.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	116.790	5.378	10.000	127.504	259.672
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	50.905	4.060	-	42.617	97.582
<b>Valore di bilancio</b>	65.885	1.318	10.000	84.887	162.090
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	87.866	-	3.000	-	90.866
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	7.820	-	-	-	7.820
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.567	458	-	28.132	51.157
<b>Totale variazioni</b>	57.479	(458)	3.000	(28.132)	31.889
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	196.836	5.378	13.000	127.503	342.717
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	73.472	4.518	-	70.749	148.739
<b>Valore di bilancio</b>	123.364	860	13.000	56.754	193.978

#### 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	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	3.270	3.270	-
	Spese di Ristrutturazione	193.566	193.566	-
	F.do amm.to spese societarie	3.270-	3.270-	-
	Fondo ammortamento spese di ristrutturazione	70.202-	70.202-	-
	<b>Totale</b>	<b>123.364</b>	<b>123.364</b>	

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento dell'esercizio iscritte in conto economico sono pari a € 91.045,19.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.578.424	290.767	14.753	1.091.108	5.975.052
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	135.004	10.776	166.754	312.534
<b>Valore di bilancio</b>	4.578.424	155.764	(5.420)	933.751	5.662.519
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	70.280	70.280
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	18.500	18.500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	34.605	68	56.373	91.046
<b>Totale variazioni</b>	-	(34.605)	(68)	(4.593)	(39.266)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.578.424	290.768	14.753	1.142.888	6.026.833
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	169.609	10.844	223.127	403.580
<b>Valore di bilancio</b>	4.578.424	121.159	3.909	919.761	5.623.253

#### *Fabbricati Civili - Immobile di Roma*

Descrizione	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	114.602

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

Descrizione	Importo
Costo storico	101.014

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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	1.049.167	(145.841)	903.326
<b>Totale rimanenze</b>	1.049.167	(145.841)	903.326

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	770.540	(50.205)	720.335	720.335	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	188.860	22.458	211.318	163.133	48.185
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	108.627	(18.636)	89.991		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	364.399	26.543	390.942	279.894	111.048
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.432.426	(19.840)	1.412.586	1.163.362	159.233

I crediti verso i clienti al 31.12.2021 sono determinati come riportato nella tabella sottostante

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso clienti</i>		
	Note credito da emettere a clienti terzi	2.100-
	Clienti terzi Italia	725.977
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	3.541-

Altri crediti rilevanti al 31/12/2021 sono le imposte anticipate per Euro 89.990,72 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	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso altri</i>		
	Crediti Vs Eredi Italiani Giulio Cesare	12.274
	Crediti vs/Forn.ri per Ft Pagate 2 volte	13.960
	Recupero Credito D'Angelo Raffaele	45.413
	Recupero Credito La Fortuna Salvatore	64.473
	Recupero Credito Petrosino Alessandro	45.420

Inoltre si evidenzia il conto "*Crediti verso amministrazioni pubbliche*" pari a € 111.047,76 composto dalle seguenti voci

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso altri</i>		
	Cred.Vs.Regione Campania pag.to rit 1040	125
	Compensaz. spese pers. Az. Agricole 2021	110.923

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	409.874	44.746	454.620
<b>Assegni</b>	86	(86)	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.175	783	4.958
<b>Totale disponibilità liquide</b>	414.135	45.443	459.578

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>depositi bancari e postali</i>		
	Banca Generali	284.962
	Banco Posta	10.057
	Banca Generali - Immobili di Napoli	126.558

Banca Intesa Az. Agricola Passerano	2.129
Banca Intesa Az. Agricola Montecoriolano	30.912
Casse contanti delle aziende agricole	1.949
Cassa Napoli	85
Cassa Montecoriolano	335
Cassa Passerano	2.429
Cassa Passerano per Incassi di Montecoriolano	161

## 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
<b>Risconti attivi</b>	23	2	25
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23	2	25

Nel seguente prospetto e' 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	25
	<b>Totale</b>	<b>25</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 25 è relativo al contratto annuale rifiuti sanitari pericolosi dell'Azienda Agricola Passerano e 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, comma 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
		Incrementi		
<b>Capitale</b>	10.320	-		10.320
<b>Riserva legale</b>	2.066	-		2.066
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	980.250	23.335		1.003.585
<b>Varie altre riserve</b>	2.568.926	-		2.568.926
<b>Totale altre riserve</b>	3.549.176	23.335		3.572.511
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	23.335	(23.335)	(539.705)	(539.705)
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.584.897	-	(539.705)	3.045.192

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve (con utili fino al 2016)	2.568.927
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	2.568.926

#### 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
<b>Capitale</b>	10.320	Capitale
<b>Riserva legale</b>	2.066	Capitale
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	1.003.585	Capitale
<b>Varie altre riserve</b>	2.568.926	Capitale
<b>Totale altre riserve</b>	3.572.511	Capitale
<b>Totale</b>	3.584.897	

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
Legge 11 Febbraio 1952 n. 74	32.382	Capitale
Legge 02 Dicembre 1975 n. 57	13.530	Capitale
Legge 19 Marzo 1983 n. 72	68.690	Capitale
Legge 30 Dicembre 1991 n. 413	2.454.325	Capitale
<b>Totale</b>	<b>2.568.926</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.951.537	3.951.537
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	474	474
Utilizzo nell'esercizio	814	814
<b>Totale variazioni</b>	<b>(340)</b>	<b>(340)</b>
Valore di fine esercizio	3.951.196	3.951.196

### 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 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per Interessi Maturati su depositi Cauzionali	14.432
	Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo	2.364.443
	Fondo Valorizzazione Beni Concessioni Beni in Uso Regione Campania	1.572.321
	<b>Totale</b>	<b>3.951.196</b>

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 € 14.432.

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 31.12.2021 come esposto nella tabella seguente:

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Imm. Roma
01/01/2021	Depositi Cauzionali al 01/01/2021		€ 186.968,93	€ 346,26
11/01/2021	Fattura GABRIELLI PIER GIUSEPPE	€ -	€ 3.080,00	€ 23,90
11/01/2021	Fattura DI CIOMMO CLAUDIA	€ -	€ 300,00	€ 2,33
11/01/2021	Nota credito GABRIELLI PIER GIUSEPPE	€ 3.116,96	€ -	€ -
11/01/2021	Nota credito ROSSI ROBERTO	€ 3.531,50	€ -	€ -
08/03/2021	Fattura GRILLI PAOLA	€ -	€ 0,78	€ 0,01
08/03/2021	Fattura FINI FRANCESCA ROMANA	€ -	€ 7,40	€ 0,05
12/04/2021	Fattura VIGNA DIEGO	€ -	€ 0,50	€ 0,00
12/04/2021	Fattura TARALLO IOLANDA	€ -	€ 13,20	
12/04/2021	Fattura HR TOURS S.r.l.	€ -	€ 15,34	€ 0,09
12/04/2021	Fattura MINCIARONI PAOLA	€ -	€ 19,56	€ 0,11
12/04/2021	Fattura CUCCHI FREDERICK	€ -	€ 14,56	€ 0,08
06/05/2021	Fattura FORENZA ANNA MARIA	€ -	€ 23,50	€ 0,12
06/05/2021	Fattura C.E.P.A.P. - CENTRO PARIOLI	€ -	€ 17,76	€ 0,09
06/05/2021	Nota credito D ANGELO ELENA	€ 4.120,39	€ -	€ -
06/05/2021	Fattura D ANGELO ELENA Ft 201/001 6/05 /21	€ -	€ 4.122,00	€ 21,59
11/06/2021	Fattura FANTACCI FATIMA	€ -	€ 33,06	€ 0,15
11/06/2021	Fattura CASETTI MONICA	€ -	€ 24,58	€ 0,11
11/06/2021	Fattura BUONGIORNO MARINELLA	€ -	€ 4.344,00	€ 19,33
11/06/2021	Fattura GRAZIOLI EMANUELE	€ -	€ 44,48	€ 0,20
11/06/2021	Nota credito BUONGIORNO MARINELLA	€ 4.343,68	€ -	€ -
05/07/2021	Fattura BARNESCHI GIANLUCA	€ -	€ 79,50	€ 0,31
05/07/2021	Fattura GISCI ADA	€ -	€ 51,18	€ 0,20
02/08/2021	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 1,36	€ 0,00
02/08/2021	Fattura DI CARLO ALFONSO	€ -	€ 52,84	€ 0,17
02/08/2021	Fattura CAPUTI TEODORA	€ -	€ 49,22	€ 0,16
02/08/2021	Fattura LOMBARDA SERVIZI 1986 S.r.l.	€ -	€ 4,10	€ 0,01
13/10/2021	Fattura RICCITELLI ANTONELLA	€ -	€ 2.160,00	€ 3,74
13/10/2021	Fattura CIGNITTI GIUSEPPE	€ -	€ 3.500,00	€ 6,06
13/10/2021	Fattura SCANO MARCELLO	€ -	€ 60,56	€ 0,10
13/10/2021	Fattura DI CIOMMO CLAUDIA	€ -	€ 75,60	€ 0,13
13/10/2021	Nota credito RICCITELLI ANTONELLA	€ 2.152,12	€ -	
13/10/2021	Nota credito CIGNITTI GIUSEPPE	€ 3.483,72	€ -	
08/11/2021	Fattura CUPAIOLO ANTONELLA	€ -	€ 137,80	€ 0,16
08/11/2021	Fattura GRILLI PAOLA	€ -	€ 115,32	€ 0,13
08/11/2021	Fattura BUTTERFLY ONLUS	€ -	€ 3.000,00	€ 3,48
08/11/2021	Fattura MENCAGLI GOFFREDO	€ -	€ 104,10	€ 0,12
08/11/2021	Fattura MINNETTI MARCO	€ -	€ 108,16	€ 0,13

08/11/2021	Fattura MENCAGLI GOFFREDO	€	-	€	5.020,00	€	5,83
06/12/2021	Fattura FOSCHINI MARCO	€	-	€	103,34	€	0,06
06/12/2021	Fattura BARNESCHI CRISTIANA	€	-	€	94,28	€	0,05
06/12/2021	Fattura IZZO INES	€	-	€	131,90	€	0,07
06/12/2021	Fattura CUCCHI FREDERICK	€	-	€	3,04	€	0,00
06/12/2021	Fattura LOMBARDA SERVIZI 1986 S.r.l.	€	-	€	99,58	€	0,05
<b>Totali</b>		€	<b>20.748,37</b>	€	<b>13.981,53</b>	€	<b>435,41</b>

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Montecoriolano			
01/01/2021	Depositi Cauzionali al 01/01/2021		€	600,00	€	4,80	
12/07/2021	Fattura SANI MARCHE S.r.l.		€	1.000,00	€	3,77	
<b>Totali</b>		€	<b>-</b>	€	<b>1.600,00</b>	€	<b>8,57</b>

Depositi Cauzionali		Restituiti	Ricevuti	Interessi Legali Maturati - Imm. Napoli			
01/01/2021	Depositi Cauzionali al 01/01/2021		€	8.334,56	€	27,38	
03/02/2021	Nota credito SOC. PRISCO S.r.l.	€	4.000,00		€	-	
07/06/2021	Fattura MONTELLA CARMELA		€	18,00	€	0,08	
05/07/2021	Fattura VALVANO GIUSEPPINA		€	400,00	€	1,57	
03/08/2021	Fattura MERCURIO NICLA		€	25,00	€	0,08	
05/11/2021	Nota credito ESPOSITO MARIA GRAZIA	€	912,46		€	-	
01/12/2021	Fattura CALONE CARMELA		€	600,00	€	0,39	
01/12/2021	Fattura G. GRAZIANI SRLS		€	600,00	€	0,39	
<b>Totali</b>		€	<b>4.912,46</b>	€	<b>9.977,56</b>	€	<b>29,90</b>

## 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	129.016
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.824
Utilizzo nell'esercizio	1
Totale variazioni	23.823
Valore di fine esercizio	152.839

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza alla Sauie S.r.l. a tale data. Il debito è così ripartito:

Descrizione	Importo
Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Napoli	87.887
Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Roma	33.004

Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Az. Agricola Passerano	14.978
Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Az. Agricola Montecoriolano	16.971

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Acconti</b>	7.069	(4.009)	3.060	3.060	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	627.901	121.428	749.329	749.329	-
<b>Debiti tributari</b>	1.096	18.451	19.547	1.096	18.451
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	18.178	2.891	21.069	21.069	-
<b>Altri debiti</b>	371.088	241.257	612.345	412.418	199.927
<b>Totale debiti</b>	1.025.332	380.018	1.405.350	1.186.972	218.378

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.966
	Depositi cauzionali ricevuti	199.927
	Debiti v/amministratori	1.643
	Condominio Vico Lungo San Raffaele	84
	Condominio Piazzetta Cariatì, 2	1.249
	Saldo Imu 2020	126.936
	Acconto Imu 2021	128.023
	Saldo IMU 2021	128.027
	Regione Campania per canone concessorio	7.000
	Personale c/retribuzioni	13.400
	Debiti Vs Dipendenti	4.090
	<b>Totale</b>	<b>612.345</b>

Si precisa che la società Sauiè 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, comma 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
<b>Risconti passivi</b>	29.578	8.591	38.169
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	29.578	8.591	38.169

Nel seguente prospetto e' 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	38.169
	<b>Totale</b>	<b>38.169</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 38.169 è relativo al risconto dei canoni di locazione dei terreni delle aziende agricole di Montecoriolano 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'art. 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

## 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.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Canone Fitto Ambruosi e Viscardi	26.400
Canone Fitto Az. Agr. Polenta Samuela	24.373
Canone Locazione Terreni Az.Agr.Montecor	742
Canone di Fitto Sanimarche S.r.l.	10.109
Canone di Locazione Adami Athos via Cala	350
Canone di Locazione F.Ili Ena s.s.	11.381
Canoni Agricoli Immobili di Napoli	18.150
Fitto Avioaipoli Az. Agricola Passerano	5.000
Fitto Marcaccini Giancarlo	169
Ricavi da Locazione Appartamento	786.488
Ricavi da Locazione Box	7.605
Ricavi da Locazione Cantina	3.840
Ricavi da Locazione Immobili di Napoli	167.614
Ricavi da Locazione Lastrico Solare	2.404
Ricavi da Locazione Posto Auto	19.438
Ricavi da Locazione Posto Moto	611
Prodotti Vari	2.393
Vendita Bovini	100.633
Vendita Farine	752
Vendita Latte	219.172

Vendita Olio	19.899
Vendita Olive	3.240
Vendita Pasta Senatore Cappelli	9.630
Vendita Prodotti Macelleria carne suina	7.134
Vendita Prodotti di Macelleria	177.055
Vendita Sottoli	456
Vendita Verdura/Frutta/Ortaggi	1.621
Vendita Vinaccia	336
Vendita Vino	228.351
Vendita di Grano Sfuso	462

### 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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese telefoniche ordinarie	3.548
Servizi telematici	71
Energia elettrica	4.053
Riscaldamento	19.621
Acqua potabile	14.135
Pulizia locali	13.738
Spese sanificazione ambiente di lavoro	1.705
Energia elettrica Aziende Agricole	117.067
Servizi ammin.e fiscali (ordinarie)	31.199
Contabilità del Lavoro	13.904
Servizi Tecnici	22.975
Servizi Legali	10.630
Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	400
Consulenze/prestazioni diverse	26.010
Contributi cassa previdenza lav.autonomo	4.021
Compenso Collegio Sindacale	46.201
Spese postali	466
Servizi smaltimento rifiuti	3.015
Premi di assicurazioni	49.213

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

Descrizione	Importo
IVA indetraibile	46.944
IMU	256.050
Diritti camerali	523
Imposta di registro e concess. govern.	12.551
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	5.387
Altre imposte e tasse indirette	5.559

## 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

Descrizione	Importo
Interessi maturati su Depositi Cauzionali Ricevuti	474

## 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 di competenza dell' anno non sono state rilevate in quanto non 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 relative alla quota imputabile all'esercizio relativa a spese di manutenzione sostenuta negli anni precedenti pari a Euro 77.651.

## **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
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

Il numero di dipendenti è relativo unicamente alla forza lavoro assunta dalla società Sauie 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 547.611, 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 del codice civile, 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
<b>Compensi</b>	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.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

**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 opera in qualità di società in house della Regione Campania e quindi 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 di € 539.705,48.

In relazione alla perdita dell'esercizio prodotto si sottolinea che è il prodotto delle quattro attività differenti di cui si occupa la società. Si sottolinea che la perdita d'esercizio è dovuta soprattutto alle componenti straordinarie quali la perdita su crediti dovuta al Fallimento Big One S.r.l. (chiusura fallimento n. 136/2018 Tribunale di Roma) per euro 73.183,38 e alla perdita su

crediti relativa al credito vantato verso la Sig.ra Concetta Palumbo per euro 18.249,56 a seguito della sentenza esecutiva di sfratto decreto ingiuntivo n. 12031/2021 del 24.11.2021 rg. 10161/2021. Inoltre, anche a seguito della rideterminazione e rettifica di alcune poste di bilancio, di non particolare rilevanza, classificate nel conto economico nelle voci Altri Ricavi e Oneri Diversi di Gestione per assimilazione al trattamento previsto per le sopravvenienze attive e passive.

Il risultato d'esercizio di ciascuna attività può essere sintetizzato come segue:

Attività	Valore della produzione	Costi della produzione	Risultato operativo	Risultato prima delle imposte
Gestione Immobili di Roma	911.584,00	872.034,00	64.937,00	40.143,00
Azienda Agricola Passerano	967.277,00	1.180.825,00	- 127.536,00	- 213.596,00
Azienda Agricola Montecoriolano	285.563,00	703.073,00	- 383.909,00	- 417.519,00
Gestione Immobili di Napoli	189.842,00	78.421,00	112.220,00	111.392,00
<b>Totale</b>	<b>2.354.266,00</b>	<b>2.834.353,00</b>	<b>- 334.288,00</b>	<b>- 479.580,00</b>

Il dato più rilevante relativo alla gestione dell'Azienda Agricola Passerano è dovuto principalmente dai contributi AGEA ricevuti nell'anno e di competenza dell'esercizio pari ad un totale di Euro 547.015, così suddivisi:

Data bonifico	Importo
03/02/2021	32,27
26/02/2021	37.201,78
03/03/2021	471,42
03/03/2021	1.253,72
01/04/2021	117.184,81
20/04/2021	4.140,00
23/04/2021	1.209,88
23/04/2021	772,18
23/04/2021	35,76
23/04/2021	439,99
23/04/2021	262,36
28/06/2021	35.738,79
01/07/2021	10.376,70
12/08/2021	159.807,73
18/10/2021	2.960,28
18/10/2021	3.079,62
01/12/2021	2.932,22
01/12/2021	5.865,00
01/12/2021	89.470,69
01/12/2021	44.705,68
22/12/2021	1.035,00
22/12/2021	7.889,24
22/12/2021	15.788,95
29/12/2021	2.457,98
29/12/2021	1.903,22



## **Nota integrativa, parte finale**

A seguito dell'Atto di Concessione dei beni, sottoscritta 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'indefinibilità della somma, i crediti fino al 31.12.2017 non sono mai stati iscritti. 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 /12/2021 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, 30/05/2022

Geom. Marco Riccio

**Il Sottoscritto Geom. Marco Riccio, 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.**