

# SAUIE - S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | VIA SANTA TERESA DEGLI SCALZI, 36<br>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'<br>LIMITATA         |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 682001   |
| <b>Società in liquidazione</b>  | si   |
| <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

|  | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                  |                  |
| <b>Attivo</b>  |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 99.305           | 143.721          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | -                | 402              |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 13.000           | 13.000           |
| 7) altre   | -                | 2.903            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>112.305</b>   | <b>160.026</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati  | 4.578.424        | 4.578.424        |
| 2) impianti e macchinario  | 54.462           | 86.618           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 2.884            | 2.106            |
| 4) altri beni  | 819.026          | 869.679          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>5.454.796</b> | <b>5.536.827</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>5.567.101</b> | <b>5.696.853</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                  |                  |
| 4) prodotti finiti e merci   | 595.643          | 1.087.680        |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>595.643</b>   | <b>1.087.680</b> |
| <b>II - Crediti</b>  |                  |                  |
| <b>1) verso clienti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 201.624          | 124.282          |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>201.624</b>   | <b>124.282</b>   |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 50.795           | 75.375           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 48.185           | 48.185           |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>98.980</b>    | <b>123.560</b>   |
| <b>5-ter) imposte anticipate</b>   | <b>48.174</b>    | <b>71.354</b>    |
| <b>5-quater) verso altri</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 229.504          | 623.047          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 382.461          | 308.253          |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>611.965</b>   | <b>931.300</b>   |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>960.743</b>   | <b>1.250.496</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali  | 643.494          | 296.161          |
| 3) danaro e valori in cassa  | 572              | 7.218            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>644.066</b>   | <b>303.379</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>2.200.452</b> | <b>2.641.555</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>3.902</b>     | <b>-</b>         |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>7.771.455</b> | <b>8.338.408</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>  | <b>10.320</b>    | <b>10.320</b>    |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                                      |                  |                  |
| Riserva straordinaria  | 318.577          | 465.945          |
| Varie altre riserve  | 2.568.925        | 2.568.929        |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale altre riserve  | 2.887.502 | 3.034.874 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (589.663) | (147.369) |
| Totale patrimonio netto   | 2.308.159 | 2.897.825 |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                |           |           |
| 4) altri  | 3.959.814 | 3.951.032 |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 3.959.814 | 3.951.032 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 142.443   | 142.274   |
| <b>D) Debiti</b>  |           |           |
| 6) acconti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.060     | 5.762     |
| Totale acconti  | 3.060     | 5.762     |
| 7) debiti verso fornitori   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 571.084   | 692.515   |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 571.084   | 692.515   |
| 12) debiti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 33.023    | 30.031    |
| Totale debiti tributari   | 33.023    | 30.031    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 4.828     | 16.448    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.828     | 16.448    |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 532.923   | 388.795   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 216.121   | 201.682   |
| Totale altri debiti   | 749.044   | 590.477   |
| Totale debiti   | 1.361.039 | 1.335.233 |
| E) Ratei e risconti   | -         | 12.044    |
| Totale passivo  | 7.771.455 | 8.338.408 |

## Conto economico

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.754.060  | 1.925.848  |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | (492.036)  | 184.354    |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |            |            |
| altri   | 207.476    | 1.159.039  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 207.476    | 1.159.039  |
| Totale valore della produzione  | 1.469.500  | 3.269.241  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 347.666    | 701.524    |
| 7) per servizi  | 495.024    | 687.319    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 12.227     | 21.486     |
| <b>9) per il personale</b>  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 224.813    | 258.048    |
| b) oneri sociali  | 61.858     | 85.587     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 20.357     | 31.702     |
| e) altri costi  | 431.612    | 567.683    |
| Totale costi per il personale   | 738.640    | 943.020    |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 55.403     | 54.310     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 89.729     | 92.529     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 3.431      | 477.465    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 148.563    | 624.304    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 266.972    | 379.489    |
| Totale costi della produzione   | 2.009.092  | 3.357.142  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | (539.592)  | (87.901)   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |            |            |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>   |            |            |
| altri   | 377        | -          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 377        | -          |
| Totale altri proventi finanziari  | 377        | -          |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |            |            |
| altri   | 13.924     | 445        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 13.924     | 445        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (13.547)   | (445)      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (553.139)  | (88.346)   |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |            |            |
| imposte correnti  | 13.343     | 40.387     |
| imposte differite e anticipate  | 23.181     | 18.636     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 36.524     | 59.023     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (589.663)  | (147.369)  |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>                           |            |            |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) |            |            |
| (Imposte pagate sul reddito)  | (36.524)   | (59.023)   |
| Interessi incassati/(pagati)  | (13.547)   | (445)      |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                          | (50.071)   | (59.468)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)         | (50.071)   | (59.468)   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                         |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 296.161    | 454.620    |
| Danaro e valori in cassa  | 7.218      | 4.958      |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                         | 303.379    | 459.578    |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                           |            |            |
| Depositi bancari e postali  | 643.494    | 296.161    |
| Danaro e valori in cassa  | 572        | 7.218      |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                           | 644.066    | 303.379    |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023. La società Sauie S.r.l. in Liquidazione 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 nn., - 77/79 -, e in regime di Concessione, le Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano e nonchè 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.

Il presente bilancio viene presentato all'attenzione del socio unico a cura del liquidatore nominato nel corso dell'assemblea del 2 agosto 2023.

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; per quanto concerne la continuità aziendale si fa presente che in data 02.08.2023 con verbale di Assemblea Straordinaria a cura del Notaio Francesco Coppa di Napoli, Rep. 7873 Racc. 6462e registrato a Napoli I il 03.08.2023 al n. 32928 serie 1T, la Sauie S.r.l. è stata posta in Liquidazione nominando come Liquidatore della Società il Dott. Marco Piemonte.

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.

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 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si

tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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

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

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

## Terreni e fabbricati

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

Si riporta di seguito l'elenco degli immobili di proprietà:

### **Comune Indirizzo Foglio Partic. Sub Cat. Renditacatastale**

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 1 C/6 210,97

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 2 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 3 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 4 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 5 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 6 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 7 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 77 544 105 8 C/6 167,85

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 38 A/2 1.879,90

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 54 C/2 43,90

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 56 A/10 956,74

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 501 C/2 76,69

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 502 C/2 221,66

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 503 C/2 76,69

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 504 C/2 209,17

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 505 A/2 1.718,51

ROMA VIA PANAMA, 79 544 96 1 C/6 177,66

ROMA VIA PANAMA, 79 544 96 2 C/6 116,20

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 1 A/4 402,84

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 2 A/2 1.034,20

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 4 A/2 1.611,35

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 5 A/2 805,67

ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 6 A/2 2.014,18  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 7 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 8 A/2 805,67  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 9 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 10 A/2 1.745,62  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 11 A/2 805,67  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 12 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 13 A/2 1.874,74  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 14 A/2 805,67  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 15 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 16 A/2 2.282,74  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 17 A/2 919,29  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 18 A/2 1.378,94  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 19 A/2 2.014,18  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 20 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 21 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 22 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 23 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 24 A/2 1.745,62  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 25 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 26 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 27 A/2 1.745,62  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 28 A/4 402,84  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 29 A/2 1.034,20  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 30 A/2 1.264,03  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 31 A/2 2.148,46  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 32 A/2 1.745,62  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 33 A/2 2.282,74  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 34 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 35 A/2 2.148,46  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 36 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 37 A/2 2.282,74  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 39 A/2 1.611,35  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 40 A/2 2.551,30  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 41 A/2 574,56  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 42 A/2 1.264,03  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 43 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 44 A/2 1.477,07  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 45 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA 79 544 206 46 A/2 1.879,90

ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 47 A/2 3.491,25  
ROMA VIA PANAMA 79 544 206 48 A/2 1.879,90  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 49 A/2 1.745,62  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 50 A/2 2.282,74  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 51 C/2 35,12  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 52 C/2 48,29  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 53 C/2 48,29  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 55 C/2 43,90  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 57 C/2 48,29  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 58 C/2 48,29  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 59 C/2 92,19  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 60 C/2 39,51  
ROMA VIA PANAMA, 79 544 206 61 C/2 43,90  
ROMA VIA PANAMA, 77 544 206 506 A/10 5.539,00..

## Rimanenze

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

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

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

## Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati..

## 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 comma 2 del codice civile, 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 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. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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

Sono state iscritte in conto economico quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 55.402,54.

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>                             | 217.193                            | 5.378   | 13.000  | 127.503                            | 363.074                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 73.472                             | 4.976   | -   | 124.601                            | 203.049                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 143.721                            | 402   | 13.000  | 2.903                              | 160.026                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 7.682                              | -   | -   | -                                  | 7.682                               |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 52.098                             | 402   | -   | 2.903                              | 55.403                              |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (44.416)                           | (402)   | -   | (2.903)                            | (47.721)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 224.875                            | 5.378   | 13.000  | 127.503                            | 370.756                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 125.570                            | 5.378   | -   | 127.504                            | 258.452                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 99.305                             | -   | 13.000  | -                                  | 112.305                             |

### **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                                    | 2023     | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--|----------|------------------|-----------|
| <i>costi di impianto e di ampliamento</i> |  |          |                  |           |
|   | Spese societarie                             | 3.270    | 3.270            | -         |
|   | Spese di Ristrutturazione                    | 221.605  | 221.605          | -         |
|   | F.do amm.to spese societarie                 | 3.270-   | 3.270-           | -         |
|   | Fondo ammortamento spese di ristrutturazione | 122.300- | 122.300-         | -         |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>Totale</b> | <b>99.305</b> | <b>99.305</b> |
|---------------|---------------|---------------|

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono state iscritte quote di ammortamento pari a € 89.728,73.

Si specifica che nella voce Immobilizzazioni Materiali II-4) Altri beni materiali di € 819.026, sono ricomprese le seguenti voci di bilancio:

|  |            |
|--|------------|
| Mobili e arredi                                | 53.111,86  |
| Macchine d'ufficio elettroniche                | 28.349,18  |
| Telefonia mobile                               | 1.204,84   |
| Automezzi                                      | 32.564,10  |
| Altri beni materiali                           | 6.681,00   |
| Beni Inferiori a € 516                         | 2.831,82   |
| Macchine ed Attrezzature Agricole              | 418.310,73 |
| Bestiame a Patrimonio                          | 610.157,64 |
| F.do ammortamento mobili e arredi              | 43.782,59  |
| F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche       | 27.824,00  |
| F.do ammortamento automezzi                    | 27.643,21  |
| F.do ammortamento telefonia mobile             | 147,83     |
| F.do ammortamento altri beni materiali         | 5.652,85   |
| Fondo ammortamento beni inferiori a 516        | 2.831,82   |
| Fondo Ammortamento Macchine ed Att.re Agricole | 226.303,27 |

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            | 291.058                | 14.843                                 | 1.148.610                        | 6.032.935                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | -                    | 204.440                | 12.737                                 | 278.932                          | 496.109                           |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 4.578.424            | 86.618                 | 2.106                                  | 869.679                          | 5.536.827                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | -                      | 3.097                                  | 13.445                           | 16.542                            |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | 8.845                            | 8.845                             |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | -                    | 32.156                 | 2.319                                  | 55.254                           | 89.729                            |
| <b>Totale variazioni</b>   | -                    | (32.156)               | 778                                    | (50.654)                         | (82.032)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 4.578.424            | 291.058                | 17.940                                 | 1.153.210                        | 6.040.632                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | -                    | 236.596                | 15.056                                 | 334.186                          | 585.838                           |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 4.578.424            | 54.462                 | 2.884                                  | 819.026                          | 5.454.796                         |

## 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 espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 1.087.680                  | (492.037)                 | 595.643                  |
| <b>Totale rimanenze</b> | <b>1.087.680</b>           | <b>(492.037)</b>          | <b>595.643</b>           |

Le rimanenze, relative alle Aziende Agricole di Montecoriolano e di Passerano, sono state valutate a seconda della natura delle stesse; in particolare, per quanto riguarda le scorte vive, si è fatto riferimento ai registri di stalla e alla consistenza rilevata al momento del sopralluogo, analizzando il carico e scarico determinando 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. Per le scorte di magazzino si sono analizzati i prezzi di acquisto dei singoli prodotti applicandoli alle giacenze calcolate in funzione dei consumi medi aziendali.

Nel corso delle attività di liquidazione, si è data priorità alla cessione del bestiame, compatibilmente con la sostenibilità in tema di benessere animale previsto dalla disciplina comunitaria, in considerazione dello stato e dell'età dello stesso e tenuto conto che la gestione corrente determinava un impatto negativo sulle risultanze economiche e finanziarie del bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 124.282                    | 77.342                    | 201.624                  | 201.624                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 123.560                    | (24.580)                  | 98.980                   | 50.795                           | 48.185                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 71.354                     | (23.180)                  | 48.174                   |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 931.300                    | (319.335)                 | 611.965                  | 229.504                          | 382.461                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>1.250.496</b>           | <b>(289.753)</b>          | <b>960.743</b>           | <b>481.923</b>                   | <b>430.646</b>                   |

I crediti verso i clienti al 31.12.2023 sono determinati come riportato nella tabella sottostante

| Descrizione          | Dettaglio                             | Consist. finale |
|----------------------|---------------------------------------|-----------------|
| <i>verso clienti</i> |                                       |                 |
|                      | Fatture da emettere a clienti terzi   | 12.362          |
|                      | Clienti terzi Italia                  | 673.698         |
|                      | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 484.436-        |

Altri crediti rilevanti al 31/12/2023 sono le imposte anticipate per Euro 48.173,84 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<br>Italiani Giulio<br>Cesare  | 15.317          |
|                    | Recupero<br>Credito<br>D'Angelo<br>Raffaele    | 45.413          |
|                    | Recupero<br>Credito La<br>Fortuna<br>Salvatore | 64.473          |
|                    | Recupero<br>Credito<br>Petrosino<br>Alessandro | 45.420          |
|                    | Credito v/Reg.<br>Campania IMU<br>2015-2020    | 172.791         |

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone 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>     | 296.161                    | 347.333                   | 643.494                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 7.218                      | (6.646)                   | 572                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 303.379                    | 340.687                   | 644.066                  |

| Descrizione                       | Dettaglio                                 | Consist. finale |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| <i>depositi bancari e postali</i> |   |                 |
|                                   | Banca Generali                            | 387.214         |
|                                   | Banco Posta                               | 5.526           |
|                                   | Banca Generali<br>- Immobili di<br>Napoli | 181.951         |
|                                   | Banca Intesa S.<br>p.A.<br>Montecoriolano | 42.826          |
|                                   | Banca Intesa S.<br>p.A. - Passerano       | 25.977          |

*danaro e valori in  
cassa*

|  |     |
|--|-----|
| Casse contanti<br>delle aziende<br>agricole            | -   |
| Cassa Napoli   | 122 |
| Cassa<br>Montecoriolano                                | 121 |
| Cassa<br>Passerano                                     | 327 |
| Cassa<br>Passerano per<br>Incassi di<br>Montecoriolano | 3   |

**Ratei e risconti attivi**

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

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

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio<br>corrente |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                 |                               |
|                         | Risconti attivi | 3.902                         |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>3.902</b>                  |

**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 |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Decrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 10.320                     | -                |                       | 10.320                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                  |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 465.945                    | 147.369          |                       | 318.577                  |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 2.568.929                  | 2                |                       | 2.568.925                |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 3.034.874                  | 147.371          |                       | 2.887.502                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (147.369)                  | (147.369)        | (589.663)             | (589.663)                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 2.897.825                  | 2                | (589.663)             | 2.308.159                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                            | Importo   |
|--|-----------|
| Altre riserve (con utili fino al 2016) | 2.568.927 |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (2)       |
| <b>Totale</b>                          | 2.568.925 |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                              | Importo   | Origine / natura |
|------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Capitale</b>              | 10.320    | Capitale         |
| <b>Altre riserve</b>         |           |                  |
| <b>Riserva straordinaria</b> | 318.577   | Capitale         |
| <b>Varie altre riserve</b>   | 2.568.925 | Capitale         |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 2.887.502 | Capitale         |
| <b>Totale</b>                | 2.897.822 |                  |

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         |
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | (2)              | Capitale         |
| <b>Totale</b>                          | <b>2.568.925</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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

|                               | Altri fondi  | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 3.951.032    | 3.951.032                       |
| Variazioni nell'esercizio     |              |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.151       | 10.151                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.370        | 1.370                           |
| <b>Totale variazioni</b>      | <b>8.781</b> | <b>8.781</b>                    |
| Valore di fine esercizio      | 3.959.814    | 3.959.814                       |

## 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                | 23.049                     |
|              | Fondo Valorizzazione Beni Ex. Istituto Colosimo                    | 2.364.443                  |
|              | Fondo Valorizzazione Beni Concessioni Beni in Uso Regione Campania | 1.572.321                  |
|              | Arrotondamento   | 1                          |
|              | <b>Totale</b>  | <b>3.959.814</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 ViaPanama 77/79 e degli immobili siti in Napoli e Provincia concessi in uso di € 23.049,38.

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 31.12.2023 come esposto nella tabella seguente:

|            | Depositi Cauzionali  | Restituiti | Ricevuti     | Interessi Legali<br>Maturati - Imm.<br>Roma |
|------------|--|------------|--------------|---|
| 01/01/2023 | Saldo iniziale   |            | € 187.629,09 | € 8.251,49                                  |
| 05/01/2023 | Fattura CRIFò CERAOLO<br>ANTONINO  |            | € 299,02     | € 14,75                                     |
| 05/01/2023 | Fattura MARIANI MARIA<br>VITTORIA  |            | € 394,70     | € 19,46                                     |
| 05/01/2023 | Fattura BARNESCHI<br>GIANLUCA  |            | € 36,74      | € 1,81                                      |
| 05/01/2023 | Fattura PENDE ANNA   |            | € 398,90     | € 19,67                                     |
| 05/01/2023 | Fattura MAGNANIMI<br>STEFANIA  |            | € 174,62     | € 8,61                                      |
| 05/01/2023 | Fattura CALABRESE CARLA  |            | € 478,90     | € 23,62                                     |
| 06/02/2023 | Fattura GUIDI MASSIMO  |            | € 239,74     | € 10,77                                     |
| 06/02/2023 | Fattura GABRIELLI PIER<br>GIUSEPPE   |            | € 361,26     | € 16,23                                     |
| 06/02/2023 | Fattura PENDE ANNA   |            | € 35,18      | € 1,58                                      |
| 06/02/2023 | Fattura GRAZIOLI<br>EMANUELE   |            | € 35,96      | € 1,62                                      |
| 06/02/2023 | Fattura DI CIOMMO<br>CLAUDIA   |            | € 6.400,00   | € 287,56                                    |
| 06/03/2023 | Fattura PASSALACQUA<br>RANIERI MARIA                                       |            | € 2.600,00   | € 106,85                                    |
| 06/03/2023 | Fattura GRILLI PAOLA   |            | € 41,10      | € 1,69                                      |
| 06/03/2023 | Fattura DI CIOMMO<br>CLAUDIA   |            | € 30,78      | € 1,26                                      |
| 06/03/2023 | Fattura FINI FRANCESCA<br>ROMANA   |            | € 390,54     | € 16,05                                     |
| 29/03/2023 | DEPOSITO CAUZIONALE<br>RESTITUITO GRAZIOLI<br>TRNSAZIONE DEL<br>29.03.2023 | € 3.800,00 |              | € -   |
| 03/04/2023 | Fattura VIGNA DIEGO  |            | € 9,74       | € 0,36                                      |
| 03/04/2023 | Fattura TARALLO IOLANDA  |            | € 255,56     | € 9,52                                      |
| 03/04/2023 | Fattura MINCIARONI<br>PAOLA  |            | € 378,62     | € 14,11                                     |
| 03/05/2023 | Fattura FORENZA ANNA<br>MARIA  |            | € 272,92     | € 9,05                                      |
| 03/05/2023 | Fattura FORGIONE<br>FABRIZIO   |            | € 3.600,00   | € 119,34                                    |
| 03/05/2023 | Fattura GUIDI MASSIMO  |            | € 2.880,00   | € 95,47                                     |
| 08/06/2023 | Fattura PASSALACQUA<br>RANIERI MARIA                                       |            | € 300,00     | € 8,47                                      |
| 08/06/2023 | Fattura CUPAILO<br>ANTONELLA   |            | € 1.460,00   | € 41,20                                     |
| 08/06/2023 | Fattura CASETTI MONICA   |            | € 177,56     | € 5,01                                      |
| 08/06/2023 | Fattura FORGIONE<br>FABRIZIO   |            | € 600,00     | € 16,93                                     |
| 08/06/2023 | Fattura D ANGELO ELENA   |            | € 344,48     | € 9,72                                      |
| 08/06/2023 | Fattura ROSATI MARIO   |            | € 2.520,00   | € 71,11                                     |
| 07/07/2023 | Fattura IACOMELLI<br>ARIANNA   |            | € 176,78     | € 4,29                                      |
| 07/07/2023 | Fattura BUONGIORNO<br>MARINELLA  |            | € 333,90     | € 8,10                                      |
| 07/07/2023 | Fattura GRILLI PAOLA   |            | € 43,20      | € 1,05                                      |

|            |   |   |          |   |       |
|------------|---|---|----------|---|-------|
| 07/07/2023 | Fattura AMBROGIO<br>PICCIAREDDA ASSOC. PR | € | 230,40   | € | 5,59  |
| 07/07/2023 | Fattura GISCI ADA                         | € | 313,50   | € | 7,60  |
| 02/08/2023 | Fattura DI CARLO ALFONSO                  | € | 4.702,00 | € | 97,26 |
| 02/08/2023 | Fattura FORENZA ANNA<br>MARIA             | € | 4.320,00 | € | 89,36 |
| 02/08/2023 | Fattura DI CARLO ALFONSO                  | € | 253,38   | € | 5,24  |
| 02/08/2023 | Fattura CAPUTI TEODORA                    | € | 236,04   | € | 4,88  |
| 02/08/2023 | Nota credito BARNESCHI<br>GIANLUCA        | € | 7.118,98 | € | -     |
| 04/09/2023 | Fattura CHIARINI STELLA                   | € | 116,72   | € | 1,89  |
| 04/09/2023 | Fattura IULIANO<br>PIERFRANCESCO          | € | 3.210,00 | € | 51,89 |
| 06/10/2023 | Fattura CUCCHI FREDERICK                  | € | 300,00   | € | 3,53  |
| 06/10/2023 | Fattura DI CIOMMO<br>CLAUDIA              | € | 206,28   | € | 2,43  |
| 06/10/2023 | Fattura STUDIO LEGALE AP<br>CONSULTING    | € | 15,60    | € | 0,18  |
| 06/10/2023 | Nota credito FORENZA<br>ANNA MARIA        | € | 3.960,02 | € | -     |
| 06/10/2023 | Nota credito BUTTERFLY<br>ONLUS           | € | 3.244,02 | € | -     |
| 06/10/2023 | Nota credito DI CARLO<br>ALFONSO          | € | 4.476,32 | € | -     |
| 03/11/2023 | Fattura RICCITELLI<br>ANTONELLA           | € | 119,12   | € | 0,95  |
| 03/11/2023 | Fattura CUPAIOLO<br>ANTONELLA             | € | 299,89   | € | 2,38  |
| 03/11/2023 | Fattura CIGNITTI GIUSEPPE                 | € | 193,02   | € | 1,53  |
| 03/11/2023 | Fattura GRILLI PAOLA                      | € | 183,60   | € | 1,46  |
| 03/11/2023 | Fattura MENCAGLI<br>GOFFREDO              | € | 226,55   | € | 1,80  |
| 03/11/2023 | Fattura MINNETTI MARCO                    | € | 235,38   | € | 1,87  |
| 05/12/2023 | Fattura FOSCHINI MARCO                    | € | 66,42    | € | 0,24  |
| 05/12/2023 | Fattura IZZO INES                         | € | 84,78    | € | 0,30  |

|               |   |                  |   |                   |   |                 |
|---------------|---|------------------|---|-------------------|---|-----------------|
| <b>Totali</b> | € | <b>22.599,34</b> | € | <b>228.211,97</b> | € | <b>9.477,14</b> |
|---------------|---|------------------|---|-------------------|---|-----------------|

| Depositi Cauzionali                          | Restituiti | Ricevuti   | Interessi Legali<br>Maturati -<br>Montecoriolano |
|--|------------|------------|--|
| 01/01/2022 Depositi Cauzionali al 01/01/2022 |            | € 1.600,00 | € 80,00  |
| <b>Totali</b>                                | € -        | € 1.600,00 | € 80,00  |

| Depositi Cauzionali       | Restituiti | Ricevuti    | Interessi Legali<br>Maturati - Imm.<br>Napoli |
|---------------------------|------------|-------------|---|
| 01/01/2023 Saldo iniziale |            | € 12.424,26 | € 510,46                                      |

|               |                            |                 |   |                 |   |                  |
|---------------|----------------------------|-----------------|---|-----------------|---|------------------|
| 06/03/2023    | Fattura<br>DOMENICO        | GUARINO         | € | 1.950,00        | € | 80,14            |
| 06/03/2023    | Nota credito<br>DOMENICO   | GUARINO         | € | 1.497,00        | € | -                |
| 06/03/2023    | Nota credito<br>ALESSANDRO | FAPPIANO        | € | 305,50          | € | -                |
| 06/03/2023    | Nota credito<br>GLENDA     | FAPPIANO        | € | 305,50          | € | -                |
| 05/07/2023    | Fattura                    | PAOLINO GAETANO | € | 120,00          | € | 2,94             |
| 05/07/2023    | Nota credito<br>GAETANO    | PAOLINO         | € | 107,00          | € | -                |
| 05/12/2023    | Fattura                    | LEONE FELICE    | € | 200,00          | € | 0,71             |
| <b>Totali</b> |                            |                 | € | <b>2.215,00</b> | € | <b>14.694,26</b> |
|               |                            |                 | € |                 | € | <b>594,25</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       | 142.274  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 15.765   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 15.596   |
| <b>Totale variazioni</b>         | 169  |
| Valore di fine esercizio         | 142.443  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza alla Sauie S.r.l. a tale data.

| Descrizione   | Dettaglio   | Consist. finale |
|---|---|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> |   |                 |
|   | Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Napoli           | 96.872          |
|   | Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Roma             | 41.581          |
|   | Fondo Trattamento Fine Rapporto Dip. Aziende Agricole | 3.990           |

## 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  | 5.762                      | (2.702)                   | 3.060                    | 3.060                            | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 692.515                    | (121.431)                 | 571.084                  | 571.084                          | -                                |
| Debiti tributari   | 30.031                     | 2.992                     | 33.023                   | 33.023                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 16.448                     | (11.620)                  | 4.828                    | 4.828                            | -                                |
| Altri debiti   | 590.477                    | 158.567                   | 749.044                  | 532.923                          | 216.121                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.335.233</b>           | <b>25.806</b>             | <b>1.361.039</b>         | <b>1.144.918</b>                 | <b>216.121</b>                   |

## Altri debiti

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

| Descrizione         | Dettaglio                               | Importo esercizio corrente |
|---------------------|---|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> |   |                            |
|                     | CUCCHI FREDERICK                        | 144                        |
|                     | TRIONFI FABIA                           | 1.260                      |
|                     | VINCENTI BERNARDO                       | 3.240                      |
|                     | Depositi cauzionali ricevuti            | 216.121                    |
|                     | Debiti v/amministratori                 | 966                        |
|                     | Condominio Vico Lungo San Raffaele      | 84                         |
|                     | Condominio Piazzetta Cariatì, 2         | 1.249                      |
|                     | Acconto Imu 2021                        | 84.420                     |
|                     | Saldo IMU 2021                          | 84.421                     |
|                     | Acconto IMU 2022                        | 84.420                     |
|                     | Saldo IMU 2022                          | 84.420                     |
|                     | Acconto IMU 2023                        | 84.420                     |
|                     | Saldo IMU 2023                          | 84.421                     |
|                     | Regione Campania per canone concessorio | 6.000                      |
|                     | Personale c/retribuzioni                | 13.459                     |

## 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.

## 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.

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.

| Descrizione                                     | Dettaglio                                  | Importo |
|---|--|---------|
| <i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> |  |         |
|   | Vendita Vino                               | 166.295 |
|   | Vendita Olio                               | 13.431  |
|   | Vendita Olive                              | 559     |
|   | Vendita Latte                              | 230.080 |
|   | Vendita Bovini                             | 73.328  |
|   | Vendita Fieno                              | 22.672  |
|   | Vendita Prodotti di Macelleria             | 43.709  |
|   | Vendita Orzo in Granella                   | 44.353  |
|   | Vendita di Grano Sfuso                     | 14.315  |
|   | Prodotti Vari                              | 25      |
|   | Vendita Pasta Senatore<br>Cappelli         | 3.593   |
|   | Vendita Farine                             | 216     |
|   | Vendita Prodotti Macelleria<br>carne suina | 9.287   |

|  |         |
|--|---------|
| Vendita Birra                            | 888     |
| Ricavi da Locazione Appartamento         | 833.206 |
| Ricavi da Locazione Posto Auto           | 22.166  |
| Ricavi da Locazione Cantina              | 4.464   |
| Ricavi da Locazione Box                  | 15.688  |
| Ricavi da Locazione Posto Moto           | 300     |
| Ricavi da Locazione Lastrico Solare      | 4.763   |
| Ricavi da Locazione Immobili di Napoli   | 205.575 |
| Fitto Aviocaipoli Az. Agricola Passerano | 5.000   |
| Fitto Marcaccini Giancarlo               | 169     |
| Canoni Agricoli Immobili di Napoli       | 10.434  |
| Canone Fitto Ambruosi e Viscardi         | 6.000   |
| Canone Fitto Az. Agr. Polenta Samuela    | 12.044  |
| Canone di Fitto Sanimarche S.r.l.        | 10.800  |
| Canone Locazione Terreni Az.Agr.Montecor | 92      |
| Terreno Agricolo Soc.Agr. Saporti Vesuvi | 560     |
| Canone Agricolo Palumbo Vincenzo         | 50      |

Nel dettaglio, di seguito si riportano i ricavi per singolo centro di imputazione:

1. Ricavi Roma:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Ricavi da Locazione Appartamento    | 833.205,77 |
| Ricavi da Locazione Box             | 15.957,68  |
| Ricavi da Locazione Cantina         | 4.464,07   |
| Ricavi da Locazione Lastrico Solare | 4.763,48   |
| Ricavi da Locazione Posto Auto      | 22.166,46  |
| Ricavi da Locazione Posto Moto      | 300,00     |

2. Ricavi Az. Agricola Passerano:

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Prodotti Vari          | 24,59     |
| Vendita Birra          | 888,05    |
| Vendita Bovini         | 73.328,31 |
| Vendita di Grano Sfuso | 14.315,14 |
| Vendita Farine         | 215,78    |

|  |            |
|--|------------|
| Vendita Fieno                            | 22.672,00  |
| Vendita Latte                            | 230.080,12 |
| Vendita Olio                             | 230,76     |
| Vendita Orzo in Granella                 | 44.352,78  |
| Vendita Pasta Senatore Cappelli          | 3.588,16   |
| Vendita Prodotti di Macelleria           | 43.708,61  |
| Vendita Prodotti Macelleria carne suina  | 9.286,66   |
| Vendita Vino                             | 12,33      |
| Fitto Aviocaipoli Az. Agricola Passerano | 5.000,00   |

### 3. Ricavi Az. Agricola Montecoriolano

|  |            |
|--|------------|
| Vendita Olio                               | 13.200,03  |
| Vendita Olive                              | 559,40     |
| Vendita Pasta Senatore Cappelli            | 4,92       |
| Vendita Vino                               | 166.282,61 |
| Canone di Fitto Sanimarche S.r.l.          | 10.800,00  |
| Canone Fitto Ambruosi e Viscardi           | 6.000,00   |
| Canone Fitto Az. Agr. Polenta Samuela      | 12.043,84  |
| Canone Locazione Terreni Az. Agr. Montecor | 91,52      |
| Fitto Marcaccini Giancarlo                 | 169,00     |

### 4. Ricavi Napoli:

|  |            |
|--|------------|
| Canone Agricolo Palumbo Vincenzo         | 50,00      |
| Canoni Agricoli Immobili di Napoli       | 10.433,50  |
| Ricavi da Locazione Immobili di Napoli   | 205.304,75 |
| Terreno Agricolo Soc.Agr. Saporti Vesuvi | 560,00     |

## 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.

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Trasporti su vendite | 2.293,85 |
|----------------------|----------|

|  |           |                         |
|--|-----------|-------------------------|
| Spese telefoniche ordinarie  |           | 3.377,61                |
| Servizi telematici   |           | 1.154,80                |
| Energia elettrica  |           | 5.772,25                |
| Riscaldamento  |           | 30.602,59               |
| Acqua potabile   |           | 13.503,85               |
| Gas  |           | 23,64                   |
| Pulizia locali   |           | 8.658,50                |
| Spese sanificazione ambiente di lavoro   |           | 231,83                  |
| Energia elettrica e forza motrice aziende agricole   |           | 65.566,96               |
| Spese manut.impianti e macchin.propri  |           | 7.806,44                |
| <b>Manutenzioni ed Assistenze</b>  |           | <b><u>55.375,96</u></b> |
| <i>RICAMBI E MATERIALI VARI PER OFFICNA</i>  | 12.578,38 |                         |
| <i>RICAMBI E MATERIALI VARI PER OFFICNA</i>  | 10.410,00 |                         |
| <i>MANUT. ALTRI BENI MATERIALI</i>   | 900,00    |                         |
| <i>MANUT. ALTRI BENI MATERIALI</i>   | - 722,00  |                         |
| <i>MANUT.NE IMP. POTABILIZZAZIONE ACQUE</i>  | 25.046,00 |                         |
| <i>MANUT. IMPIANTI ELETTRICI</i>   | 2.615,00  |                         |
| <i>MANUT. IMP. IRRIGAZIONE</i>   | 1.100,00  |                         |
| <i>MANUT. IMP. VIDEOSORVEGLIANZA</i>   | 50,00     |                         |
| <i>MANUT. IMP. REFRIGERAZIONE LATTE</i>  | 3.076,00  |                         |
| <i>MANUT. IMP. E MACCHINE AGRICOLE</i>   | 221,58    |                         |
| <i>MANUT. E PRODOTTI PER IMP MUNGITURA</i>   | 101,00    |                         |
| Canoni manut.impianti e macchin.propri   |           | 1.452,00                |
| Canoni manutenzione attrezzature proprie   |           | 85,00                   |
| Spese manut.fabbricati strumentali   |           | 30.247,29               |
| Spese manutenzione automezzi propri  |           | 45,00                   |
| Pedaggi autostradali automezzi   |           | 1,97                    |
| <b>Premi di Assicurazione Mezzi Agricoli</b>   |           | <b><u>10.168,50</u></b> |
| <i>TRATTORI AZIENDE AGRICOLE PASSERANO E MONTECORIOLANO</i>  | 10.168,50 |                         |
| <b>Servizi ammin.e fiscali (ordinarie)</b>   |           | <b><u>29.999,96</u></b> |
| <i>CONSULENZA STUDIO CALIENDO DELIBERA DEL 17 /06/2023 E SPESE DOCUMENTATE</i>                           | 29.999,96 |                         |
| <b>Contabilità del Lavoro</b>  |           | <b><u>17.085,03</u></b> |
| <i>COLDIRETTI AZIENDA AGRICOLA DI PASSERANO</i>  | 8.167,52  |                         |
| <i>COLDIRETTI AZIENDA AGRICOLA DI MONTECORIOLANO</i>   | 6.187,51  |                         |
| <i>DOTT. NOCERINO</i>  | 2.730,00  |                         |
| <b>Servizi Legali</b>  |           | <b><u>25.499,93</u></b> |
| <i>INCARICHI VARI AVVOCATI PER IMMOBILE ROMA</i>   | 3.703,83  |                         |
| <i>INCARICHI VARI AVVOCATI PER IMMOBILI NAPOLI</i>   | 3.280,63  |                         |
| <i>STUDIO AVV. CINELLI CAUSA LAVORO EX. DIPENDENTE AMMINISTRATIVA AZIENDA AGRICOLA DI MONTECORIOLANO</i> | 3.515,86  |                         |
| <i>AVV. ACOCELLA BANDI PER RECLUTAMENTO DIRETTORI AZIENDE DELIBERA DEL 30/06/2022</i>                    | 2.884,62  |                         |

|  |           |                         |
|--|-----------|-------------------------|
| <i>INCARICHI VARI AVVOCATI PER AZIENDA AGRICOLA DI PASSERANO</i>   | 3.790,32  |                         |
| <i>AVV. RICOTTA PER OPERAI AGRICOLO SAN PAOLO FABRIZIO PER PIGNORAMENTO</i>  | 8.324,67  |                         |
| Consulenze notarili  |           | 3.504,10                |
| Consulenze marketing e pubblicitarie   |           | 730,00                  |
| <b>Consulenze afferenti diverse</b>  |           | <b><u>28.678,70</u></b> |
| <i>CONSULENZA E CAUSA IMU PASSERANO SPESE LEGALI AVV. MAROTTA DELIBERA DEL 05/11/2020</i>  | 22.175,82 |                         |
| <i>AVV. MAROTTA DELEGHE PER CONSULENZA</i>   | 3.433,08  |                         |
| <i>INCARICHI VARI AVVOCATI PER IMMOBILI NAPOLI</i>   | 3.069,80  |                         |
| Contrib.cassa previd.lav.autonomi  |           | 3.027,42                |
| Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.   |           | 830,25                  |
| Lav.aut.occas/assoc.in partecip.non aff.   |           | 1.970,37                |
| Compensi ammin.non soci professionisticompensi CDA   |           | 14.400,00               |
| <b>Compensi amministr.non soci co.co.co Compenso Presidente Cda</b>  |           | <b>43.244,89</b>        |
| <b>Contrib.previd.ammin.non soci co.co.co contributi per compenso del Presidente del CDA inquadrato come co.coc.co in carica sino ad agosto 2023 compenso riconosciuto sino alla formalizzazione dell'iscrizione del verbale di messa in liquidazione alla Camera di Commercio di Napoli</b> |           | <b>5.887,20</b>         |
| Contrib.cassa prev.ammin.non soci prof   |           | 576,00                  |
| Emolumenti Collegio Sindacale dal 25 giugno 2020 Assemblea al l'approvazione fino dicembre 2023 )  |           | 48.671,24               |
| Contributi previdenziali collegio sindacale  |           | 1.946,84                |
| Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)   |           | 63,50                   |
| Spese di viaggio   |           | 79,00                   |
| Spese postali  |           | 317,85                  |
| Altre spese amministrative   |           | 1.249,18                |
| <b>Premi di assicurazioni obbligatorie</b>   |           | <b><u>8.299,92</u></b>  |
| <i>PASSERANO POLIZZA GLOBALE 2023/2024</i>   | 3.867,29  |                         |
| <i>MONTECORIOLANO POLIZZA GLOBALE 2023/2024</i>  | 4.312,63  |                         |
| <i>COMM. POLIZZA FIDEUSSORIA PNR PASSERANO</i>   | 120,00    |                         |
| Servizi di vigilanza   |           | 393,24                  |
| Servizi smaltimento rifiuti  |           | 9.969,53                |
| Vidimazioni e certificati  |           | 309,87                  |
| Assistenza software  |           | 880,00                  |
| Spese generali varie   |           | 1.445,79                |
| Rimborsi spese personale   |           | <b><u>6.058,89</u></b>  |
| <i>DIRETTORE AZIENDA AGRICOLA MONTECORIOLANO</i>   | 532,00    |                         |
| <i>DIRETTORE AZIENDA AGRICOLA PASSERANO</i>  | 3.160,00  |                         |
| <i>DIPENDENTI SAUIE PER ROMA E NAPOLI</i>  | 2.366,89  |                         |
| Ricerca, formazione e addestramento  |           | 182,00                  |
| Commissioni e spese bancarie   |           | 642,53                  |
| Commissioni e Spese Bancarie Diverse   |           | 2.712,83                |

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

|  |            |
|--|------------|
| Tassa di possesso automezzi              | 361,72     |
| Spese antic.lavorat.auton.affer/non aff. | 1.626,59   |
| Valori bollati                           | 64,00      |
| IVA indetraibile                         | 43.271,35  |
| IMU                                      | 168.841,00 |
| Diritti camerali                         | 113,30     |
| Imposta di registro e concess. govern.   | 13.797,01  |
| Tassa raccolta e smaltimento rifiuti     | 12.081,86  |
| Altre imposte e tasse indirette ded.     | 870,04     |
| Altre imp./tasse ind.versate in es.prec. | 37,61      |
| Imposta di Bollo                         | 2.095,99   |
| Spese, perdite e sopravv.passive deduc.  | 14.280,95  |
| Sanzioni, penalità e multe               | 2.181,81   |
| Contributi associativi versati           | 4.508,72   |
| Cancelleria varia                        | 2.637,76   |
| Arrotondamenti passivi diversi           | 202,30     |

## 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.

|  |           |
|--|-----------|
| Interessi maturati su Depositi Cauzionali Ricevuti | 10.151,39 |
|--|-----------|

## 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. in Liquidazione, 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 431.612, 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.

Si specifica che la voce B.9.b di € 61.858 è così composta:

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Contributi INPS dipendenti ordinari | 60.572,33 |
| Premi INAIL                         | 1.285,36  |

Si specifica che la voce B.9.e di € 431.612 si riferisce ai costi relativi ai dipendenti delle aziende agricole così composta:

|  |            |
|--|------------|
| Retribuzioni Lorde Dip.ti Az. Agricole   | 364.054,53 |
| Contributi Inps Dip.ti Az. Agricole      | 36.663,85  |
| Contributi Agrifondo Dip.ti Az. Agricole | 6.470,19   |
| Contributi CAC Dip.ti Az. Agricole       | 9.177,53   |
| Contributi Extra Leg.Dip.ti Az. Agricole | 243,53     |
| Contributi Eban Dip.ti Az. Agricole      | 420,27     |
| Contributi Enpaia Dip.ti Az. Agricole    | 10.401,25  |
| Ferie e permessi maturati e non goduti   | 4.181,08   |

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

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

Si specifica che la nomina del Sindaco Unico Dott. Gianluca Battaglia, è avvenuta in data 25.01.2024, quindi il compenso riportato si riferisce al precedente Collegio Sindacale. Per quanto riguarda, invece, il compenso degli amministratori, esso si riferisce al precedente CdA sino a quando è stato in carica e poi a quello del liquidatore..

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 57.645         | 48.671  |

## 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

Si rileva che dopo la chiusura dell'esercizio si è definita la debitoria arretrata con il Comune di Roma relativamente all'IMU non pagata in precedenza.

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, comma 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-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che il dato più rilevante (relativo alla gestione dell'Azienda Agricola Passerano) si riferisce ai contributi AGEA ricevuti nell'anno e di competenza dell'esercizio pari ad un totale di Euro 94.758,93, così suddivisi:

|            |           |
|------------|-----------|
| 27/01/2023 | 1.529,19  |
| 27/01/2023 | 1.099,54  |
| 14/02/2023 | 38.611,94 |
| 23/06/2023 | 49.948,62 |
| 23/11/2023 | 3.569,64  |

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di portare a nuovo la perdita d'esercizio di € 589,662,91.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2023 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, 03/06/2024

Il Liquidatore

Dott. Marco Piemonte

**Il Sottoscritto Dott. Marco Piemonte, 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.**