

## RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023

In adempimento delle procedure ai fini della valutazione del rischio, come da deliberazione dell'organo amministrativo in occasione della riunione per l'approvazione della bozza di bilancio al 31/12/2023 del 22 marzo 2024, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2023, sono di seguito evidenziate.

### 1. LA SOCIETÀ.

Il Mercato Agricolo Alimentare Bari s.c.r.l. è una società consortile a responsabilità limitata costituita nel 1980 ed iscritta in CCIAA in data 19/02/1996, che ha come soci di riferimento la Camera di Commercio e il Comune di Bari.

La funzione primaria del mercato consiste nel dare una significativa opportunità agli operatori del settore orto-frutticolo di essere organizzati in una struttura che, nel rispetto dei requisiti di carattere igienico-sanitario, sia in grado di offrire i supporti logistici tipici di un centro di smistamento della merce fresca o conservata sui mercati locali, nazionale ed internazionali tramite terminali ferroviari, marittimi, aerei e stradali, facendone un polo di attrazione per l'agro-alimentare pugliese.

Ad oggi, la società ha completato la procedura espropriativa, ha realizzato l'immobile che comprende la palazzina uffici e la galleria composta da 16 box articolati su tre piani e tutti gli impianti correlati, ha ricevuto la dichiarazione di agibilità.

### 2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2023 è il seguente:

| Soci MAAB Scrl                              | Capitale versato in Euro | %         |
|---|--------------------------|-----------|
| CCIAA di Bari                               | € 31.891.535,00          | 89,64654% |
| Comune di Bari                              | € 3.470.451,00           | 9,75538%  |
| Fondazione Cassa di Risparmio di Puglia     | € 34.298,00              | 0,09641%  |
| Dexia crediop spa                           | € 6.834,00               | 0,01921%  |
| Fedregrossisti Frutta srl                   | € 1.370,00               | 0,00385%  |
| CAAB  | € 155.200,00             | 0,43626%  |
| Consorzio Agrario Interpr. Bari-Brindisi    | € 339,00                 | 0,00095%  |
| SOMAB s.c.r.l.                              | € 339,00                 | 0,00095%  |
| Federazione Provinciale Coltivatori Diretti | € 1.048,00               | 0,00295%  |
| Unione Provinciale Agricoltori              | € 339,00                 | 0,00095%  |
| UPSA – Confartigianato                      | € 1.000,00               | 0,00281%  |
| Confederazione Italiana Agricoltori Bari    | € 2.000,00               | 0,00562%  |
| MPS   | € 10.000,00              | 0,02811%  |

|               |   |                      |            |
|---------------|---|----------------------|------------|
| <b>Totale</b> | € | <b>35.574.753,00</b> | 100,00000% |
|---------------|---|----------------------|------------|

### 3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un C.d.A., nominato con delibera assembleare in data 11/07/2022, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024: Avv. Giuseppe Cozzi – Presidente, Dott. Gaetano Frulli – Consigliere, Dott.ssa Martina Deanna – Consigliere, Dott.ssa Rosa Maria De Rosa – Consigliere, Sig. Andrea Nazzarini - Consigliere.

### 4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 11/07/2022 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2024: dott. Cosimo Cafagna – Presidente; dott. Luigi Lovecchio - sindaco effettivo; dott.ssa Angela Ladisa- sindaco effettivo. La revisione è affidata al Collegio Sindacale.

### 5. IL PERSONALE.

Non vi è personale occupato alla data del 31/12/2023.

### 6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi: - raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa; - riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico; - elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi; - comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti; - formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

#### 6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

| <b>Margini</b>                  |             |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
| <b>Descrizione</b>              |             |             |             |
| Margine primario di struttura   | -6.542.238  | -6.991.879  | -7.337.645  |
| Margine secondario di struttura | -6.322.576  | -6.652.462  | -7.117.983  |
| Margine di disponibilità (CCN)  | 949.419     | 619.533     | 154.012     |
| Margine di tesoreria            | 949.419     | 619.533     | 154.012     |

|   |           |         |         |
|---|-----------|---------|---------|
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 1.081.550 | 806.755 | 427.824 |
| Posizione finanziaria netta                 | 1.083.106 | 808.310 | 429.379 |
| Quoziente di disponibilità                  | 506,65%   | 349,77% | 150,87% |
| Quoziente di tesoreria                      | 506,65%   | 349,77% | 150,87% |
| Rigidità degli impieghi                     | 96,90%    | 97,71%  | 98,78%  |
| Elasticità degli impieghi                   | 3,10%     | 2,29%   | 1,22%   |
| Autonomia finanziaria                       | 79,78%    | 79,26%  | 79,21%  |
| Indebitamento totale                        | 0,74%     | 1,10%   | 0,94%   |
| Indebitamento a medio e lungo termine       | 0,13%     | 0,44%   | 0,13%   |
| Indebitamento a breve termine               | 0,61%     | 0,65%   | 0,81%   |

### 6.1.2. Valutazione dei risultati.

Volendo riassumere i risultati sopra evidenziati, è possibile affermare che ad oggi il rischio aziendale è contenuto entro ampi limiti di tolleranza. Ciò in conseguenza del fatto che, seppure in assenza di ricavi e quindi con gli indici di redditività negativi, la struttura finanziaria della società appare solida, come confermato dagli indici di indebitamento e dal margine di tesoreria, e con una importante patrimonializzazione. Non v'è dubbio che tale equilibrio sia attualmente assicurato dall'apporto di mezzi finanziari propri operato dai soci negli anni passati, ma in considerazione della conclusione dell'investimento e dei costi fissi annuali, è certamente auspicabile la messa in funzione della struttura, con conseguente cash flow aziendale.

### 7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere, pur nella consapevolezza che la messa in funzione della struttura e la generazione di ricavi siano auspicabili nel più breve termine possibile.

Bari, 22 marzo 2024

#### Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Giuseppe Cozzi – Presidente

Dott. Gaetano Frulli - Consigliere

Dott.ssa Martina Deanna – Consigliere

Dott.ssa Rosa Maria De Rosa – Consigliere

Sig. Andrea Nazzarini- Consigliere

“La sottoscritta Anna Calafiore, nata a Bari il 23/08/1970, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell’art. 31, comma 2 – quater e quinquies L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”