
Gestione Agroalimentare Molisana S.r.l.

Sede legale: 86100 Campobasso (CB), Via Sauro, 1

Capitale sociale: Euro 306.466 Interamente versato

Codice fiscale – Registro imprese di CB: 01615350707

CCIAA di Campobasso: Rea 122114

Partita IVA: 01615350707

Socio unico: Regione Molise

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE
Protocollo Arrivo N. 51824/2024 del 16-04-2024
Doc. Principale - Class. 0 - Copia Documento

Relazione sulla gestione al bilancio al 31 dicembre 2023

Gli importi sono espressi in unità di Euro

Profilo societario

Gestione Agroalimentare Molisana S.r.l. è una società costituita nell'anno 2009, individuata dalla delibera di Giunta Regionale del Molise n. 544 del 15 maggio 2009, quale veicolo societario attuativo dell'intervento previsto (DGR n. 370 del 1 aprile 2009) a favore della filiera avicola molisana. La Società è controllata (100%) dalla Regione Molise.

L'attività svolta nei primi tre esercizi sociali è stata esclusivamente diretta alla gestione degli assets acquisiti, dalla cooperativa Solagrital, in attuazione della citata Delibera. Negli anni 2012 e 2013, la Società ha dato seguito ai provvedimenti richiesti dalla Regione Molise a tutela della continuità aziendale e a sostegno dell'integrità della filiera, stipulando prima con la Solagrital, poi con la Avicola Molisana, contratti di fitto ramo d'azienda, al fine di gestire direttamente le attività agricole di allevamento, macellazione e commercializzazione.

A decorrere dal mese di novembre 2013 sono state sospese le attività di allevamento, produzione mangime, macellazione e trasformazione. Pertanto l'attività svolta nell'esercizio 2014, 2015 e 2016 si è limitata essenzialmente all'attività di incubazione uova e schiusa pulcini in virtù di un contratto di conto lavoro in essere con la società La Pellegrina S.p.A., cessato il 31.12.2016.

In data 30.7.2014 la Società ha depositato ricorso per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo in continuità presso il competente Tribunale di Campobasso.

In data 19 gennaio 2016 il Tribunale di Campobasso ha omologato il concordato preventivo in continuità proposta dalla Società ricorrente, nominando il dott. Ernesto d'Elisa quale liquidatore giudiziale.

Andamento della gestione

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio di Euro 57.219.

Il risultato d'esercizio risente principalmente dell'incidenza delle quote TFR accantonate nel 2023 per i dipendenti in Cassa Integrazione Guadagni Straordinaria e di altri oneri di gestione, a fronte dei quali è stato assunto l'impegno in conto riserva vincolata per operazioni di exit strategy della filiera avicola molisana, come da delibera di Giunta Regionale n. 435 del 29/11/2022 e n. 399 del 22/12/2023, nonché dalle sopravvenienze conseguenti allo stralcio della partecipazione e delle posizioni creditorie e debitorie nella società Avicola Molisana srl, a seguito della cancellazione d'ufficio con determina del Conservatore del Registro delle Imprese n. 14/2022 del 28/09/2022, di cui si è venuti a conoscenza nel corso del 2023.

Così come nell'esercizio precedente, l'organo amministrativo ha redatto il presente bilancio sulla base delle raccomandazioni postulate dal principio contabile OIC 5. In particolare, così come richiamato dai paragrafi 7.1 e 7.2 del predetto principio contabile, tenuto conto dello stato di crisi della Società e non essendosi verificata la cessazione totale dell'attività produttiva, il documento di bilancio è stato redatto con criteri di funzionamento, fermo restando le raccomandazioni di cui al paragrafo 3.4.2. del medesimo principio, ovvero il recepimento delle indicazioni di carattere generale adattate alla specifica situazione

aziendale e di settore.

Nelle valutazioni delle singole voci di bilancio l'organo amministrativo ha prudentemente tenuto conto del mutato orizzonte temporale di permanenza dell'impresa in condizioni di funzionamento e delle conseguenze di tale variazione sulla residua vita utile delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sintesi dei principali dati economici e patrimoniali

La **posizione finanziaria netta** al 31 dicembre 2023, presenta i seguenti valori:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Disponibilità liquide (cassa e banche)	1.932.181	1.740.852	3.701.929	3.400.364	1.997.315
Crediti verso Regione Molise (entro 12 mesi)	306.914	634.213	363.564	512.730	2.520.313
Debiti verso banche a breve		0	0	0	0
Totale PFN a breve	2.239.095	2.375.065	4.065.493	3.913.094	4.517.628
Crediti verso Regione Molise (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0
Debiti verso banche a Lungo	(574.707)	(574.707)	(1.001.674)	(1.001.689)	(1.001.674)
Totale PFN a lungo	(574.707)	(574.707)	(1.001.674)	(1.001.689)	(1.001.674)
Totale PFN	1.664.388	1.800.358	3.063.819	2.911.405	3.515.954

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Disponibilità liquide (cassa e banche)	3.455.201	3.099.094	1.488.804	502.500	94.867
Crediti verso Regione Molise (entro 12 mesi)	3.275.000	1.637.500	1.637.500	-	-
Debiti verso banche a breve	0	0	(1.224.964)	(2.471.242)	(2.525.297)
Totale PFN a breve	6.730.201	4.736.594	1.901.340	(1.968.742)	(2.430.430)
Crediti verso Regione Molise (oltre 12 mesi)	0	1.637.500	3.275.000	-	-
Debiti verso banche a Lungo	(1.301.674)	(1.301.674)	(576.722)	(691.352)	(691.352)
Totale PFN a lungo	(1.301.674)	335.826	2.698.278	(691.352)	(691.352)
Totale PFN	5.428.527	5.072.420	4.599.618	(2.660.094)	(3.121.782)

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI

ATTIVITA'	31/12/2023		31/12/2022		A-B SCOSTAMENTI
	A - VALORI	%	A - VALORI	%	
Disponibilità liquide	1.932.181	73,57%	1.740.852	63,18%	191.329
Crediti verso soci	0	0,00%	0	0,00%	0
Crediti verso clienti entro 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0
Crediti verso controllate	0	0,00%	24.000	0,87%	-24.000
Altri crediti entro 12 mesi	634.234	24,15%	930.502	33,77%	-296.268
Ratei e risconti attivi	0	0,00%	0	0,00%	0
RIMANENZE	0	0,00%	0	0,00%	0
ATTIVITA' A BREVE (CORRENTI)	2.566.415	97,72%	2.695.354	97,82%	-128.939
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	0	0,00%	0
Immobilizzazioni materiali	59.980	2,28%	59.980	2,18%	0
Partecipazioni	0	0,00%	0	0,00%	0
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	59.980	2,28%	59.980	2,18%	0
TOTALE ATTIVITA' (IMPIEGHI)	2.626.395	100,00%	2.755.334	100,00%	-128.939

PASSIVITA'	31/12/2023		31/12/2022		A-B SCOSTAMENTI
	A - VALORI	%	A - VALORI	%	
Debiti verso banche entro 12 mesi	0	0,00%	0	0,00%	0
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	535.308	20,38%	518.718	18,83%	16.590
Debiti verso controllate entro 12 mesi	0	0,00%	274.339	9,96%	-274.339
Debiti tributari/previd. entro 12 mesi	202.751	7,72%	203.889	7,40%	-1.138
Altri debiti entro 12 mesi	211.285	8,04%	294.140	10,68%	-82.855
Ratei e risconti passivi	0	0,00%	0	0,00%	0
PASSIVITA' A BREVE (CORRENTI)	949.344	36,15%	1.291.086	46,86%	-341.742
Fondo TFR	0	0,00%	0	0,00%	0
Fondi per rischi e oneri	427.888	16,29%	427.888	15,53%	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi	574.707	21,88%	574.707	20,86%	0
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	504.292	19,20%	648.701	23,54%	-144.409
Debiti verso controllate oltre 12 mesi	0	0,00%	218.518	7,93%	-218.518
Debiti tributari/previd. oltre 12 mesi	140.190	5,34%	241.508	8,77%	-101.318
Debiti v/ soci per finanziamenti	0	0,00%	0	0,00%	0
Debiti v/ soci (altro)	0	0,00%	0	0,00%	0
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.647.077	62,71%	2.111.322	76,63%	-464.245
TOTALE PASSIVITA'	2.596.421	98,86%	3.402.408	123,48%	-805.987
Capitale sociale	306.466	11,67%	306.466	11,12%	0
Riserve (e utili/perdite a nuovo)	-333.711	-12,71%	-416.224	-15,11%	82.513
Capitale proprio	-27.245	-1,04%	-109.758	-3,98%	82.513
Risultato dell'esercizio	57.219	2,18%	-537.316	-19,50%	594.535
PATRIMONIO NETTO	29.974	1,14%	-647.074	-23,48%	677.048
TOTALE PASSIVITA' + P. NETTO	2.626.395	100,00%	2.755.334	100,00%	-128.939

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE
 Protocollo Arrivo N. 51824/2024 del 16-04-2024
 Doc. Principale - Class. 0 - Copia Documento

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022	A-B
	A - VALORI	A - VALORI	SCOSTAMENTI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Contributi e sovv. d'esercizio	0	0	0
Ricavi e proventi diversi	656.008	112.988	543.020
1) VALORE DELLE PRODUZIONE NETTA	656.008	112.988	543.020
Costi mat. prime-sussid-cons-merci	0	0	0
Var rim. Mat. prime-sussid-cons-merci	0	0	0
Variazioni rim. prod. in corso di lavoraz., semilav., lav. in corso d'ord. e prodotti finiti	0	0	0
Costo per servizi	-107.316	-95.352	-11.964
Costo per godimento beni di terzi	-93.600	-127.600	34.000
Oneri diversi	-103.318	-156.528	53.210
2) TOTALE ONERI ESTERNI	-304.234	-379.480	75.246
3) VALORE AGGIUNTO	351.774	-266.492	618.266
4) Costo del personale	-249.973	-273.511	23.538
5) MARGINE OPERATIVO LORDO	101.801	-540.003	641.804
Ammortamenti imm. immateriali	0	0	0
Ammortamenti imm. materiali	0	0	0
Svalutazione crediti	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
6) Tot. ammortamenti e accantonamenti	0	0	0
7) TOTALE COSTI GESTIONE CARATTERISTICA (2+4+6)	-554.207	-652.991	98.784
8) MARGINE OPERATIVO NETTO (5+6-1-7)	101.801	-540.003	641.804
8b) Proventi finanziari	1.332	2.761	-1.429
8c) Oneri finanziari	-42.847	-74	-42.773
9) Saldo gestione finanziaria	-41.515	2.687	-44.202
9a) Rivalutazioni	0	0	0
9b) Svalutazioni	0	0	0
10) Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
11) RISULTATO ECON. DELLA GESTIONE ORDINARIA	60.286	-537.316	597.602
11a) Proventi straordinari	0	0	0
11b) Oneri straordinari	0	0	0
Saldo gestione patri/straordinaria	0	0	0
13) RISULTATO ECONOMICO AL LORO DELLE IMPOSTE	60.286	-537.316	597.602
13a) Imposte sul reddito	3.067	0	3.067
14) UTILI (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	57.219	-537.316	594.535

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE
 Protocollo Arrivo N. 51824/2024 del 16-04-2024
 Doc. Principale - Class. 0 - Copia Documento

Investimenti

La Società nel corso dell'esercizio non ha effettuato investimenti.

Gestione dei rischi

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis del Codice Civile si attesta che la società non ha fatto uso di *strumenti finanziari*.

Attività di ricerca e sviluppo

Non sono state sostenute attività di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o di imprese controllanti.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'art. 2428 c. 4 Codice Civile si precisa che la società non ha istituito sedi secondarie.

Signori Soci,

Ringraziando per la fiducia accordatagli, il sottoscritto amministratore unico e l. r. p.t. propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che evidenzia un utile di esercizio di € 57.219, che sarà destinato interamente a copertura delle perdite pregresse portate a nuovo.

Campobasso, 30 marzo 2024.

L'Amministratore Unico

Dott. Giulio Berchicci

REGIONE MOLISE GIUNTA REGIONALE
Protocollo Arrivo N. 51824/2024 del 16-04-2024
Doc. Principale - Class. 0 - Copia Documento