

SISTEMA SRL

Sede in Grosseto
pec: sistemagrosseto@pec.collabra.it
Capitale sociale Euro 119.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2019 si chiude con un utile pari ad € 6.150,00. Il risultato è in linea con le previsioni societarie e risponde all'obiettivo di lungo periodo di mantenere un costante e sostanziale pareggio di bilancio. Il fatturato (valore della produzione) è pari ad € 9.134.568 con una contrazione di € 402.181 rispetto al 2018. Il dato deriva da minori ricavi registrati nella sosta a pagamento (soprattutto Marina di Grosseto e Marina di Alberese) e al Campeggio di Principina. In tali settori ha pesato una stagione estiva poco brillante, soprattutto causa maltempo di inizio stagione (aprile e maggio). Inoltre ci sono stati minori ricavi dalla cessione di loculi e colombari presso i cimiteri, per l'impossibilità di cedere gli stessi in prenotazione, data la scarsità di disponibilità per il mancato avvio dei lavori di costruzione del nuovo loculario al Cimitero di Sterpeto, a causa dello spostamento del crematorio. Da registrare infine che nel corso del 2019 abbiamo concluso l'attività di controllo sugli impianti termici privati, che è passata definitivamente all'apposita agenzia della Regione Toscana. Tale attività produceva ricavi per circa € 250.000.

Per quanto riguarda i costi della produzione hanno registrato un calo pari ad € 470.530, attestandosi ad € 9.053.569, rispetto ad € 9.524.099 del 2018. La contrazione più rilevante è quella sul costo dei servizi che sono scesi da € 2.921.998 del 2018 ad € 2.173.368 del 2019. Di fatto abbiamo acquistato meno servizi ed abbiamo svolto maggiormente attività con nostro personale. Il costo del personale ha avuto un incremento di circa € 50.000 e si mantiene sui 3 milioni di euro.

Se il conto economico non presenta particolari criticità dobbiamo invece registrare una certa tensione finanziaria che ha contraddistinto buona parte dell'esercizio, soprattutto gli ultimi mesi dell'anno in cui manca l'apporto dei ricavi derivanti dalle attività estive (campeggio e parcheggi sul mare). La mancanza di liquidità è stata acuita dal ritardo dell'installazione delle lampade a LED, che a causa di un ricorso al TAR promosso da un concorrente della gara di appalto, è di fatto slittato di 6 \ 8 mesi, determinando a cascata un ritardo sui benefici finanziari derivanti dal risparmio energetico. Tutto ciò ha determinato mancati risparmi di circa 230.000 € sulla bolletta luce.

Dati e indicatori economici

Principali dati economici

Si riporta di seguito il conto economico della società riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi netti	9.134.568	9.536.749
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	(33.893)	(96.385)
Incrementi immobilizz.per lavori interni	144.381	234.776
Altri ricavi	89.819	115.110
Costi esterni	5.322.603	5.805.651
Valore Aggiunto	4.012.272	3.984.599
Costo del lavoro	3.010.049	2.945.611
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	1.002.223	1.038.988
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	720.917	772.837
Reddito Operativo (EBIT)	281.306	266.151
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(234.434)	(219.635)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	46.872	46.516
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	46.872	46.516
Imposte sul reddito	40.722	45.621
Reddito netto	6.150	895

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito.

Tra le principali voci di costi esterni evidenziamo materie prime (gasolio, metano ed energia) € 1.516.878, lavori di terzi € 1.212.480, assicurazioni € 52.594, utenze 137.867, compensi professionali € 136.601, costi per tenuta contabilità e paghe € 79.924, manutenzioni e canoni di assistenza € 176.061, canoni parcheggi € 125.000, noleggi € 125.558, imposta di pubblicità 227.900.

Gli indicatori di situazione economica

Per meglio comprendere la situazione societaria e dell'andamento e del risultato della sua gestione, si riportano di seguito i principali indici.

		2019	2018
ROE (return on equità)	Rn / Pn	0,05%	0,01%
ROI (return on investments)	Ro / Ci	1,05%	0,98%
ROS (return on sales)	Ro / V	3,08%	2,79%

Rn= reddito netto
Pn= patrimonio netto
Ro = risultato operativo
Ci= capitale investito
V= ricavi vendite

Dati e indicatori patrimoniali e finanziari

Principali dati patrimoniali

Di seguito lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali nette	2.232.293	517.956
Immobilizzazioni materiali nette	20.589.481	20.953.835
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	412.984	412.096
Capitale immobilizzato	23.234.758	21.883.887
Rimanenze	737.962	750.926
Crediti verso Clienti	2.181.815	3.186.954
Altri crediti	340.928	308.037
Ratei e risconti attivi	112.172	121.348
Attività d'esercizio a breve termine	3.372.877	4.367.265
Debiti verso altri finanziatori	0	44
Acconti	232.752	177.666
Debiti verso fornitori	1.637.539	1.218.648
Debiti tributari e previdenziali	196.858	204.858
Altri debiti	132.666	254.749
Ratei e risconti passivi	12.073	12.479
Passività d'esercizio a breve termine	2.211.888	1.868.444
Capitale d'esercizio netto	1.160.989	2.498.821
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.440.118	1.333.011
Altre passività a medio e lungo termine	36.727	62.053
Passività a medio lungo termine	1.476.845	1.395.064
Capitale netto investito	22.918.902	22.987.644
Patrimonio netto	12.444.826	12.438.434
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	7.637.346	8.901.640
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.836.730	1.647.570
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	22.918.902	22.987.644

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo periodo. Detta capacità dipende da due origini:

- la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine;
- la composizione delle fonti di finanziamento.

Con riferimento al primo aspetto, sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori volti a studiare tale correlazione sono:

Indicatori finanziamento immobilizz.ni		2019	2018
Margine di struttura primario	Mp-Af	-10.789.932	-9.445.453
Indice primario di struttura	Mp/Af	53,56%	56,84%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	-1.675.741	851.251
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	92,79%	103,89%

Indici struttura dei finanziamenti		2019	2018
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,14	1,18

Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,85	0,92
-------------------------------------	---------	------	------

Af = attivo fisso
 Mp = mezzi propri
 Pcons = passività consolidate
 Pcorr = passività correnti
 Pfin = passività di finanziamento

Principali dati finanziari

Di seguito il dettaglio della posizione finanziaria netta.

	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari	5.265	815.207
Denaro e altri valori in cassa	78.630	47.324
Disponibilità liquide	83.895	862.531
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.920.625	2.510.101
Debiti finanziari a breve termine	2.920.625	2.510.101
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.836.730)	(1.647.570)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	7.637.346	8.901.640
Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine	(7.637.346)	(8.901.640)
Posizione finanziaria netta	(10.474.076)	(10.549.210)

L'analisi della liquidità si propone di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, cioè fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con le liquidità esistenti (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite), sull'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti.

Indicatori di solvibilità

Indici		2019	2018
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	-1.675.741	851.251
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	0,67	1,19
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	-2.525.875	-21.023
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,51	0,99

Acirc = attivo circolante
 Pcorr = passività correnti
 Limm= liquidità immediate
 Ldif= liquidità differite

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	112.706
Impianti e macchinari	29.346

Attrezzature industriali e commerciali	8.113
Altri beni	33.030

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento-	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	645
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.821.219
Altre immobilizzazioni immateriali	57.222

Sicurezza – Ambiente – Certificazioni di qualità

La società SISTEMA dispone del sistema di gestione integrato delle certificazioni ISO 9001, ISO 14001 e ISO 18001, relative a qualità, ambiente e sicurezza, rilasciate dall'istituto Certquality.

Altre informazioni

A completamento della doverosa informazione, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che:

- la società è interamente partecipata dal Comune di Grosseto e non detiene partecipazioni né in società controllate né collegate; non esistono quindi azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere attività di ricerca e sviluppo, non sussistendone i presupposti strategici;
- la sede legale di Sistema è presso la casa comunale, in piazza Duomo 1 a Grosseto. La società esercita le proprie attività presso le sedi operative di Via Monte Rosa 12, del Cimitero di Sterpeto, del Teatro Moderno a Grosseto e del campeggio di Principina a Mare.
- per quanto concerne l'esposizione della società e la gestione del rischio di prezzo, di credito, di liquidità e finanziario in genere si evidenzia che non sono presenti elementi che possono generare situazioni di tensione.

Il patrimonio netto di Sistema è pari ad € 12.444.826 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 20.589.481. Il totale dei debiti con le banche è di € 10.557.971. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 12.757.786) e costituisce sicuramente uno degli asset più importanti del Comune di Grosseto. Per mantenere questo rapporto patrimoniale sarà necessario governare con molta attenzione la crisi derivante dalla situazione COVID, cercando di limitare al massimo la perdita che inevitabilmente ci sarà nel corso del 2020, di contenere i debiti verso il sistema creditizio e di aumentare i ricavi già dal 2021, riportandoli su livelli pre COVID

Nonostante gli eventi e le circostanze legate alla pandemia COVID 19 come puntualmente indicate nella relazione di governo, potranno condurre ad una situazione di tensione finanziaria nel corso del 2020 e ad una presunta perdita, le prospettive di Sistema srl appaiono positive dal punto di vista degli equilibri aziendali; tuttavia, saranno monitorati attentamente

gli andamenti aziendali, la loro prevedibile evoluzione e l'esposizione dell'impresa a rischi e incertezze al fine di mantenere nel medio termine l'equilibrio economico e finanziario

Grosseto, 26 maggio 2020

L'Amministratore Unico
Mauro Peruzzi Squarcia

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

Il sottoscritto Mauro Peruzzi Squarcia nato a Grosseto il 16/01/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.