

## SISTEMA SRL

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

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

#### Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2020 che si chiude con un utile pari ad € 12.230,23 risulta in linea con le previsioni societarie e risponde all'obiettivo di lungo periodo di mantenere un costante e sostanziale pareggio di bilancio. I ricavi delle vendite e prestazioni sono pari ad € 8.383.819, con una contrazione di € 750.749 rispetto al 2019. Il dato deriva dai minori ricavi registrati in tutti i settori dei servizi al cittadino a seguito delle conseguenze della pandemia COVID19. Parcheggi a pagamento, teatri, impianti pubblicitari, campeggio, sono tutte attività o settori che hanno fatto registrare una drastica contrazione dei ricavi, solo in parte compensata da una breve ripresa nel periodo estivo.

Per quanto riguarda i costi della produzione pari ad € 8.394.136, hanno fatto registrato un calo di € 659.433, rispetto al dato del 2019. La contrazione più rilevante è quella riferita alla voce costi per le materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, passata da € 2.118.587 (2019) ad € 1.364.030 (2020) grazie ad un'attenta politica di risparmio. In pratica abbiamo sospeso tutti quegli acquisti che non fossero indispensabili per la continuità dei servizi aziendali, per compensare la contrazione dei ricavi, di cui al comma precedente.

#### 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.

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi netti	8.383.819	9.134.568
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	197.694	(33.893)
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	144.381
Altri ricavi	107.288	89.819
Costi esterni	4.388.367	5.322.603
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>4.300.434</b>	<b>4.012.272</b>
Costo del lavoro	2.997.175	3.010.049
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	<b>1.303.259</b>	<b>1.002.223</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.008.594	720.917

<b>Reddito Operativo (EBIT)</b>	<b>294.665</b>	<b>281.306</b>
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(248.025)	(234.434)
<b>Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)</b>	<b>46.640</b>	<b>46.872</b>
<b>Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)</b>	<b>46.640</b>	<b>46.872</b>
Imposte sul reddito	34.410	40.722
<b>Reddito netto</b>	<b>12.230</b>	<b>6.150</b>

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) € 793.696, lavori di terzi € 1.215.248, assicurazioni € 45.067, utenze 118.242, compensi professionali € 76.010, costi per tenuta contabilità e paghe € 79.612, manutenzioni e canoni di assistenza € 176.503, canoni parcheggi € 125.000, noleggi € 98.917, 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.

		2020	2019
<b>ROE (return on equità)</b>	Rn / Pn	0,10%	0,05%
<b>ROI (return on investments)</b>	Ro / Ci	1,14%	1,05%
<b>ROS (return on sales)</b>	Ro / V	3,51%	3,08%

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.

	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	2.144.137	2.232.293
Immobilizzazioni materiali nette	20.196.082	20.589.481
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	416.722	412.984
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>22.756.941</b>	<b>23.234.758</b>
Rimanenze	990.592	737.962
Crediti verso Clienti	1.515.523	2.181.815
Altri crediti	427.929	340.928
Ratei e risconti attivi	134.082	112.172
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>3.068.126</b>	<b>3.372.877</b>
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	238.192	232.752

Debiti verso fornitori	1.465.052	1.637.539
Debiti tributari e previdenziali	256.445	196.858
Altri debiti	378.665	132.666
Ratei e risconti passivi	40.618	12.073
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.378.972</b>	<b>2.211.888</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>689.154</b>	<b>1.160.989</b>
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.541.521	1.440.118
Altre passività a medio e lungo termine	21.727	36.727
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.563.248</b>	<b>1.476.845</b>
<b>Capitale netto investito</b>	<b>21.882.847</b>	<b>22.918.902</b>
Patrimonio netto	12.457.052	12.444.826
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	6.900.023	7.637.346
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.525.772	2.836.730
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>21.882.847</b>	<b>22.918.902</b>

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		2020	2019
Margine di struttura primario	Mp-Af	-10.299.889	-10.789.932
Indice primario di struttura	Mp/Af	54,74%	53,56%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	-1.836.618	-1.675.741
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	91,93%	92,79%

Indici struttura dei finanziamenti		2020	2019
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,08	1,14
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,76	0,85

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.

	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari	30.787	5.265
Denaro e altri valori in cassa	46.336	78.630
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>77.123</b>	<b>83.895</b>
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.602.895	2.920.625
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.602.895</b>	<b>2.920.625</b>

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(2.525.772)</b>	<b>(2.836.730)</b>
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.900.023	7.637.346
<b>Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine</b>	<b>(6.900.023)</b>	<b>(7.637.346)</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(9.425.795)</b>	<b>(10.474.076)</b>

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		2020	2019
<b>Margine di disponibilità</b>	Acirc-Pcorr	-1.836.618	-1.675.741
<b>Quoziente di disponibilità</b>	Acirc/Pcorr	0,63	0,67
<b>Margine di tesoreria</b>	(Limm+Ldif)-Pcorr	-2.959.629	-2.525.875
<b>Quoziente di tesoreria</b>	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,41	0,51

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	14.000
Impianti e macchinari	26.985
Attrezzature industriali e commerciali	39.693
Altri beni	15.054

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento-	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	66
Immobilizzazioni in corso e acconti	239.695
Altre immobilizzazioni immateriali	31.547

## 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 Certiquality.

## 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 € 12.457.052 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 20.196.082. Il totale dei debiti con le banche è di € 9.502.918. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 11.841.272) 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, contenendo i debiti verso il sistema creditizio ed aumentando 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 2021, le prospettive di Sistema srl appaiono positive dal punto di vista degli equilibri societari; 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, 25 maggio 2021

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.