Reg. Imp. 01305350538
Rea 112540
C.F. e P.IVA 01305350538

SISTEMA SRL

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2022 che si chiude con un utile pari ad € 258.003 risulta in linea con le previsioni societarie e risponde all'obiettivo di lungo periodo di mantenere un costante equilibrio economico e finanziario.
I ricavi delle vendite e prestazioni sono pari ad € 10.360.095, con un aumento di € 959.297 rispetto al 2021, di cui € 765.000 circa sono riconducibili al servizio pubblica illuminazione per effetto dei maggiori costi di approvvigionamento della materia energia.
I ricavi negli altri settori di attività (gestione parcheggi, servizi cimiteriali, teatro, noleggio impianti pubblicitari e campeggio), sono stati in linea con quelli degli esercizi precedenti, mentre quelli per la gestione calore risultano in crescita di circa € 310.000 sempre a causa dei maggiori costi energetici sostenuti dalla società per l'erogazione del servizio.
Si segnala l'iscrizione in bilancio di contributo in conto esercizio per circa 250.000 da ricondurre ai crediti d'imposta concessi alla nostra società a ristoro parziale dei costi energetici sostenuti.

Per quanto concerne i costi della produzione di € 10.200.235, si evidenzia un aumento degli stessi pari ad € 695.986, da ricondurre per € 465.602 all'aumento delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per effetto dei maggiori costi di approvvigionamento dell'energia elettrica (pubblica illuminazione), carburanti (gas e gasolio per gli impianti termici del Comune), per € 87.673 ai maggiori costi del personale (rivalutazione del TFR) e per € 100.000 all'iscrizione di un fondo rischi.

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi netti	10.360.095	9.400.798
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	173.939	284.001
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	0
Altri ricavi	397.661	127.344

Costi esterni	6.011.097	5.399.933
Valore Aggiunto	**4.920.598**	**4.412.210**
Costo del lavoro	3.092.403	3.004.730
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**1.828.195**	**1.407.480**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.096.735	1.099.586
Reddito Operativo (EBIT)	**731.460**	**307.894**
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(290.938)	(213.845)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	**440.522**	**94.049**
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	**440.522**	**94.049**
Imposte sul reddito	182.519	54.602
Reddito netto	**258.003**	**39.447**

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, energia e gpl) € 1.608.549, lavori di terzi € 1.430.260, assicurazioni € 50.992, utenze 265.589, compensi professionali € 120.765, costi per tenuta contabilità e paghe € 77.548, manutenzioni e canoni di assistenza € 240.375, canoni parcheggi € 145.000, noleggi € 98.035, imposta di pubblicità 227.975.

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.

		2022	2021
ROE (retun on equità)	Rn / Pn	2,02%	0,32%
ROI (return on investiments)	Ro / Ci	2,65%	1,19%
ROS (return on sales)	Ro / V	7,06%	3,28%

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali nette	1.782.307	2.093.714
Immobilizzazioni materiali nette	19.394.143	19.878.443
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	26.999	418.588
Capitale immobilizzato	**21.203.449**	**22.390.745**
Rimanenze	1.419.029	1.190.826
Crediti verso Clienti	3.228.956	1.665.146
Altri crediti	405.897	361.140
Ratei e risconti attivi	117.688	115.855

Attività d'esercizio a breve termine	**5.171.570**	**3.332.967**
Debiti verso altri finanziatori	1.836	1.155
Acconti	131.107	204.557
Debiti verso fornitori	1.298.233	1.566.850
Debiti tributari e previdenziali	319.767	209.173
Altri debiti	503.446	377.387
Ratei e risconti passivi	54.767	50.785
Passività d'esercizio a breve termine	**2.309.156**	**2.409.907**
Capitale d'esercizio netto	**2.862.414**	**923.060**
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.764.738	1.623.286
Altre passività a medio e lungo termine	106.727	6.727
Passività a medio lungo termine	**1.871.465**	**1.630.013**
Capitale netto investito	**22.194.398**	**21.683.792**
Patrimonio netto	12.754.507	12.496.502
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	8.562.503	6.798.606
Posizione finanziaria netta a breve termine	877.388	2.388.684
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**22.194.398**	**21.683.792**

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		2022	2021
Margine di struttura primario	Mp-Af	-8.448.942	-9.894.243
Indice primario di struttura	Mp/Af	60,15%	55,81%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	1.985.026	-1.465.624
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	109,36%	93,45%

Indici struttura dei finanziamenti		2022	2021
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,17	1,07
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,84	0,74

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari	1.177.719	9.490
Denaro e altri valori in cassa	86.818	57.140

Disponibilità liquide	**1.264.537**	**66.630**
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.141.925	2.455.314
Debiti finanziari a breve termine	**2.141.925**	**2.455.314**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(877.388)**	**(2.388.684)**
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	8.562.503	6.798.606
Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine	**(8.562.503)**	**(6.798.606)**
Posizione finanziaria netta	**(9.439.891)**	**(9.187.290)**

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		2022	2021
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	1.985.026	-1.465.624
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	1,446	0,699
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	448.309	-2.092.916
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	1,10	0,43

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	16.402
Impianti e macchinari	39.673
Attrezzature industriali e commerciali	18.745
Altri beni	10.719
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	71.790

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento-	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	680
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	355.995

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 € 12.754.507 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 19.394.143. Il totale dei debiti con le banche è di € 10.704.428. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 12.958.817) e costituisce sicuramente uno degli *asset* più importanti del Comune di Grosseto.

Grosseto, 3 aprile 2023

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.