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 31/12/2021

Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2021 che si chiude con un utile pari ad € 39.447,25 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 € 9.400.798, con un aumento di € 1.016.979 rispetto al 2020.
NOTA SULL'ANDAMENTO DEI RICAVI
I ricavi della società si dividono essenzialmente in due categorie. Un primo gruppo relativo a contratti di appalto con il Comune, con importi annuali pressoché fissi: il verde pubblico (1mil), la pubblica illuminazione (1,6mil), la gestione impianti termici (0,7 mil), gestione ZTL (130.000) e la locazione dell'archivio comunale e del cantiere manutenzioni (150.000).
Il secondo gruppo di ricavi invece è costituito da vari servizi pubblici, il cui corrispettivo è pagato dagli utenti e, conseguentemente, è soggetto ad oscillazioni andamentali. Tutti questi servizi, nel 2021, hanno fatto registrare incrementi più o meno marcati rispetto all'esercizio precedente. Di seguito il dettaglio. I parcheggi a pagamento hanno fatto registrare un incremento del 20% con un fatturato pari ad € 1.101.549; la gestione degli impianti pubblicitari è passata da € 443.739 del 2020 ad € 535.348 del 2021. La segnaletica stradale da € 239.453 del 2020 ad € 335.171 del 2021. La gestione cimiteriale ha prodotto un incremento di fatturato rispetto al 2021 di circa il 18% attestandosi poco sopra il milione di €. Infine il campeggio di Principina a mare ha fatturato € 1.073.738, con un marcato incremento rispetto al 2020 (€ 739.620).

Per quanto riguarda i costi della produzione pari ad € 9.504.249, hanno fatto registrato un aumento di € 1.110.113, rispetto al dato del 2020. Gli aumenti più rilevanti sono riferiti ai costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per servizi e per godimento di beni di terzi.

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi netti	9.400.798	8.383.819
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e		

lavori in corso su ordinazione	284.001	197.694
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	0
Altri ricavi	127.344	107.288
Costi esterni	5.399.933	4.388.367
Valore Aggiunto	**4.412.210**	**4.300.434**
Costo del lavoro	3.004.730	2.997.175
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**1.407.480**	**1.303.259**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.099.586	1.008.594
Reddito Operativo (EBIT)	**307.894**	**294.665**
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(213.845)	(248.025)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	**94.049**	**46.640**
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	**94.049**	**46.640**
Imposte sul reddito	54.602	34.410
Reddito netto	**39.447**	**12.230**

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) € 961.560, lavori di terzi € 1.624.932, assicurazioni € 44.188, utenze € 219.918, compensi professionali € 102.583, costi per tenuta contabilità e paghe € 79.134, manutenzioni e canoni di assistenza € 161.842, canoni parcheggi € 145.000, noleggi € 99.840, imposta di pubblicità € 227.984.

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.

		2021	2020
ROE (retun on equità)	Rn / Pn	0,32%	0,10%
ROI (return on investments)	Ro / Ci	1,19%	1,14%
ROS (return on sales)	Ro / V	3,28%	3,51%

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali nette	2.093.714	2.144.137
Immobilizzazioni materiali nette	19.878.443	20.196.082
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	418.588	416.722
Capitale immobilizzato	**22.390.745**	**22.756.941**
Rimanenze	1.190.826	990.592
Crediti verso Clienti	1.665.146	1.515.523
Altri crediti	361.140	427.929

Ratei e risconti attivi	115.855	134.082
Attività d'esercizio a breve termine	**3.332.967**	**3.068.126**
Debiti verso altri finanziatori	1.155	0
Acconti	204.557	238.192
Debiti verso fornitori	1.566.850	1.465.052
Debiti tributari e previdenziali	209.173	256.445
Altri debiti	377.387	378.665
Ratei e risconti passivi	50.785	40.618
Passività d'esercizio a breve termine	**2.409.907**	**2.378.972**
Capitale d'esercizio netto	**923.060**	**689.154**
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.623.286	1.541.521
Altre passività a medio e lungo termine	6.727	21.727
Passività a medio lungo termine	**1.630.013**	**1.563.248**
Capitale netto investito	**21.683.792**	**21.882.847**
Patrimonio netto	12.496.502	12.457.052
Posizione finanz.ria netta a medio lungo termine	6.798.606	6.900.023
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.388.684	2.525.772
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**21.683.792**	**21.882.847**

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		**2021**	**2020**
Margine di struttura primario	Mp-Af	-9.894.243	-10.299.889
Indice primario di struttura	Mp/Af	55,81%	54,74%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	-1.465.624	-1.836.618
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	93,45%	91,93%

Indici struttura dei finanziamenti		**2021**	**2020**
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,07	1,08
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,74	0,76

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.

	31/12/2021	**31/12/2020**
Depositi bancari	9.490	30.787
Denaro e altri valori in cassa	57.140	46.336
Disponibilità liquide	**66.630**	**77.123**
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.455.314	2.602.895

Debiti finanziari a breve termine	**2.455.314**	**2.602.895**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(2.388.684)**	**(2.525.772)**
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.798.606	6.900.023
Posizione finan.ria netta a medio-lungo termine	**(6.798.606)**	**(6.900.023)**
Posizione finanziaria netta	**(9.187.290)**	**(9.425.795)**

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		2021	2020
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	-1.602.712	-1.836.618
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	0,68	0,63
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	-2.909.393	-2.959.629
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,42	0,41

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	14.999
Impianti e macchinari	26.619
Attrezzature industriali e commerciali	10.370
Altri beni	114.950

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento-	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	2.039
Immobilizzazioni in corso e acconti	314.051
Altre immobilizzazioni immateriali	-

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 € 12.496.502 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 19.878.443. Il totale dei debiti con le banche è di € 9.253.920. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 11.613.042) e costituisce sicuramente uno degli *asset* più importanti del Comune di Grosseto.

Nonostante i numeri fin qui esposti evidenzino che le prospettive di Sistema srl appaiano positive dal punto di vista degli equilibri societari, tuttavia, saranno monitorati attentamente l'andamento aziendale e l'esposizione dell'impresa a rischi e incertezze, al fine di mantenere l'equilibrio economico e finanziario nel medio termine.

Grosseto, 30 aprile 2022

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.