

SISTEMA SRL

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2025

Andamento della gestione

Il bilancio di esercizio 2025 si chiude con un utile pari ad € 7.686. L'attività d'impresa relativa ai vari settori di attività ha generato ricavi delle vendite e prestazioni per complessivi € 10.011.855, con un incremento di € 399.915 rispetto all'anno precedente; da segnalare l'iscrizione in bilancio di contributo in conto esercizio erogato dal Comune di Grosseto per l'importo di € 135.000, relativo ai servizi teatrali presso i Teatri Moderno e degli Industri.

Per quanto concerne i costi della produzione di € 10.265.885, si evidenzia un aumento degli stessi di € 354.381 rispetto all'esercizio 2024: nello specifico si evidenzia un aumento dei costi riferiti all'acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per complessivi € 137.498, un incremento dei costi per servizi di € 269.458 e dei costi del personale di € 115.592; i costi per ammortamenti e svalutazioni per complessivi € 840.164 sono in linea con quelli dell'esercizio precedente. L'attività operativa ha determinato una differenza tra valore e costi della produzione di € 488.604 che ha garantito la piena copertura degli oneri finanziari, in diminuzione di € 122.357 rispetto l'esercizio precedente, determinando un risultato ante imposte di € 53.765; l'iscrizione in bilancio delle imposte sul reddito dell'esercizio per complessivi € 46.079 ha generato un risultato positivo di € 7.686.

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.

	31/12/2025	31/12/2024
Ricavi netti	10.011.855	9.611.940
Variaz.riman.di prod.in corso di lav., semil.e fin.e lavori in corso su ordinazione	295.171	397.441
Incrementi immobilizz.per lavori interni	0	0
Altri ricavi	447.466	530.915
Costi esterni	6.045.792	5.809.857

Valore Aggiunto	4.708.697	4.730.439
Costo del lavoro	3.379.929	3.264.337
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	1.328.768	1.466.102
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	840.164	837.310
Reddito Operativo (EBIT)	488.604	628.792
Risultato dell'area accessoria	-	-
Risultato dell'area finanziaria	(434.839)	(557.196)
Redd. gestione corrente (EBIT NORMALIZZATO)	53.765	71.596
Reddito ante imposte (EBIT INTEGRALE)	53.765	71.596
Imposte sul reddito	46.079	59.020
Reddito netto	7.686	12.576

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) € 872.127, lavori di terzi € 2.190.386, assicurazioni € 51.881, utenze 210.219, manutenzioni e canoni di assistenza € 211.842, canoni parcheggi € 125.000, noleggi € 149.397, 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.

		2025	2024
ROE (return on equity)	Rn / Pn	0,06%	0,10%
ROI (return on investments)	Ro / Ci	1,88%	2,46%
ROS (return on sales)	Ro / V	4,88%	6,54%

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.

	31/12/2025	31/12/2024
Immobilizzazioni immateriali nette	885.632	1.113.728
Immobilizzazioni materiali nette	18.610.014	18.863.834
Partecipazioni e altre immobil.ni finanziarie	23.703	24.468
Capitale immobilizzato	19.519.349	20.002.030
Rimanenze	3.252.063	2.749.613
Crediti verso Clienti	2.139.126	1.943.391
Altri crediti	461.890	489.025
Ratei e risconti attivi	76.790	91.824
Attività d'esercizio a breve termine	5.929.869	5.273.853

Debiti verso altri finanziatori	475	936
Acconti	294.864	426.706
Debiti verso fornitori	1.379.002	1.304.547
Debiti tributari e previdenziali	216.756	210.371
Altri debiti	441.645	557.760
Ratei e risconti passivi	220.142	272.831
Passività d'esercizio a breve termine	2.552.884	2.773.151
Capitale d'esercizio netto	3.376.985	2.500.702
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	1.901.872	1.811.793
Altre passività a medio e lungo termine	8.375	15.727
Passività a medio lungo termine	1.910.247	1.827.520
Capitale netto investito	20.986.087	20.675.212
Patrimonio netto	12.776.373	12.768.688
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	6.660.811	6.488.611
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.548.903	1.417.913
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	20.986.087	20.675.212

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		2025	2024
Margine di struttura primario	Mp-Af	- 6.742.976	- 7.233.342
Indice primario di struttura	Mp/Af	65,45%	63,84%
Margine di struttura secondario	(Mp+Pcons)-Af	1.828.082	1.082.789
Indice secondario di struttura	(Mp+Pcons)/Af	109,37%	105,41%

Indici struttura dei finanziamenti		2025	2024
Quoziente indebitamento complessivo	(Pcons+Pcorr)/Mp	1,04	1,00
Quoziente indebitamento finanziario	Pfin/Mp	0,69	0,64

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.

	31/12/2025	31/12/2024
Depositi bancari	440.419	179.262
Assegni	570	4.339
Denaro e altri valori in cassa	116.381	99.224
Disponibilità liquide	557.370	282.825

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.106.273	1.700.738
Debiti finanziari a breve termine	2.106.273	1.700.738
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.548.903)	(1.417.913)
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.660.811	6.488.611
Posizione finanziaria netta a medio-lungo termine	(6.661.811)	(6.488.611)
Posizione finanziaria netta	(8.210.714)	(7.906.524)

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		2025	2024
Margine di disponibilità	Acirc-Pcorr	1.828.082	1.082.789
Quoziente di disponibilità	Acirc/Pcorr	1,392	1,242
Margine di tesoreria	(Limm+Ldif)-Pcorr	-1.500.771	-1.758.648
Quoziente di tesoreria	(Limm+Ldif)/Pcorr	0,68	0,61

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	5.279
Impianti e macchinari	29.814
Attrezzature industriali e commerciali	108.510
Altri beni	25.058
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	75.000

Immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento	-
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing	960
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	119.110

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; nel 2026 saranno avviate attività di ricerca e sviluppo inerenti all'efficientamento delle principali attività societarie;
- 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 € 12.776.373 ed il totale delle immobilizzazioni materiali si attesta ad € 18.610.014. Il totale dei debiti con le banche è di € 8.767.084. La Società si presenta pertanto con una patrimonializzazione ancora nitidamente superiore alla voce del Totale dei debiti (€ 11.099.826) e costituisce sicuramente uno degli *asset* più importanti del Comune di Grosseto.

Grosseto, 31 marzo 2026

Il presidente del C.d.A
Dr. Amedeo Vasellini

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 Amedeo Vasellini nato a Montegridolfo (FO) il 01/07/1957 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.