

"Il sottoscritto **Dott. Riccardo Panichi**,  
ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies  
della Legge 340/2000, dichiara che  
il presente documento è conforme  
all'originale depositato presso la società"

540 Società per azioni

**CENTRO PLURISERVIZI SPA**

Capitale sociale Euro 536.855,55 interamente versato

Sede legale in Terranuova Bracciolini (Arezzo)

Via VI Strada Poggilupi n. 353

Iscritta nel Registro delle imprese di Arezzo al n. 01288290511

Iscritta nel Repertorio Economico Amministrativo di Arezzo al n. 95762

Partita IVA/Codice fiscale 01288290511

**RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.**

**di corredo al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021**

**TRASPARENZA DI BILANCIO ASSOLTA IN MODO  
VIRTUALE CON AUTORIZZAZIONE  
DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE  
DIREZIONE REGIONE TOSCANA  
N. 23667 DEL 04.05.2007**

### Andamento e risultato della gestione

Signori soci,

Il bilancio dell'esercizio 2021 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 807,00

La CPS spa, quale società in controllo pubblico, è rientrata a pieno titolo nelle disposizioni del decreto legislativo n. 175/2016 recante "Testo unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione", pubblicato in Gazzetta Ufficiale l'08/09/2016.

La CPS spa ha adeguato, con verbale assemblea straordinaria del 30/12/2016 il proprio statuto sociale alle nuove disposizioni del TUSP.

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha conseguito ricavi esclusivamente per effetto delle prestazioni rese alle Amministrazioni pubbliche socie.

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Loro Ciuffenna, del Comune di Castelfranco Piandiscò e del Comune di Laterina-Pergine Valdarno.

Anche nel 2021 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti, attivando il metodo del cd pre-pagato.

Ha altresì continuato a volgere la gestione del servizio lampade votive per il socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Nel 2021 la società ha svolto il servizio di pulizia degli edifici di proprietà comunale per il solo Comune di Terranuova Bracciolini (AR) in quanto i comuni di Castelfranco Piandiscò e Castiglion Fibocchi non hanno rinnovato per il 2021 il contratto di servizio.

Nel 2021 la società ha svolto altresì il servizio di trasporto scolastico per il socio Comune di Montevarchi, iniziato nel 2018. Trattasi del quarto anno del contratto con durata decennale. Sempre nell'anno 2021 la società ha iniziato a svolgere tale servizio anche per il Comune di Laterina Pergine Valdarno, con il quale è stato sottoscritto un contratto di servizio decennale e per il Comune di Loro Ciuffenna, con il quale è stato sottoscritto un contratto di servizio quinquennale.

In riferimento alla strutturale amministrativa adottata, anche nel 2021 si è avuto conferma che la struttura societaria e l'operatività aziendale non hanno mostrato criticità riconducibili alla composizione monocratica dell'organo amministrativo, circostanza che, come noto, oltre ad essere perfettamente in linea con la normativa vigente, permette alla società di contenere i costi per i compensi degli amministratori. Si è attestato nei termini di legge che non vi sono eccedenze di personale in esubero rispetto al lavoro da svolgere.

Si è riusciti a mantenere alto il livello qualitativo dei servizi offerti ed a raggiungere comunque un risultato economico positivo.

Si riportano nella seguente tabella alcuni dati dell'attività di mensa scolastica, attività principale della società anche per l'anno 2021

Descrizione	Numero dei pasti prodotti ANNO 2017	Numero dei pasti prodotti ANNO 2018	Numero dei pasti prodotti ANNO 2019	Numero dei pasti prodotti ANNO 2020	Numero dei pasti prodotti ANNO 2021
numero pasti mensa Terranuova Bracciolini	117.369	111.919	111.139	59.550	91.805
numero pasti mensa Montevarchi	236.919	231.091	241.030	135.056	205.761

numero pasti mensa Comune Castiglione Fibocchi	1.551	3.962	1.811	0,00	0,00
numero pasti mensa Castelfranco di Sopra - Piandiscò	84.172	86.473	84.003	43.919	65.459
numero pasti mensa Loro Ciuffenna	51.644	50.845	51.186	25.395	42.959
numero pasti mensa Laterina + Pergine Valdarno	10.161	27.366	33.190	21.486	34.558
<b>TOTALE</b>	<b>501.816</b>	<b>511.656</b>	<b>522.843</b>	<b>285.432</b>	<b>440.542</b>

L'incremento del numero dei pasti rispetto all'anno precedente (variazione positiva di ca 155.510 pasti) è dovuto al fatto che nell'esercizio 2021 il servizio mensa scolastica è sempre stato attivo. Purtroppo la struttura è rimasta attiva ma il numero dei pasti prodotti è risultato deficitario causa ripetute, continue, diffuse e cospicue, assenze degli alunni causa attivazione didattica a distanza causa COVID. In sostanza sono mancati, rispetto all'anno 2019, anno ante Covid, ca 82.301 pasti.

La società ha continuato a portare avanti l'obiettivo di fornire ai Comuni affidanti un servizio efficiente ed apprezzato dall'utenza, con prodotti di qualità, privilegiando quelli del territorio e di filiera corta, pur con tutte le limitazioni previste dai protocolli Covid.

Gli acquisti dei prodotti e dei servizi è stato svolto in ossequio alle previsioni contenute nel Regolamento degli acquisti ed alla normativa vigente privilegiando, anche per importi sotto soglia, l'affidamento con cottimo fiduciario.

Importante è stato il ruolo della dott.ssa Bonannini, consulente dietista della società, coordinatrice anche di vari progetti educativi attinenti l'alimentazione.

Positivo il rapporto con la società affidatari del servizio.

Sostanzialmente positivi i feed-back provenienti dalle Commissioni mense.

### **Centri cottura**

La società gestisce tre centri cottura: Terranuova Bracciolini, Castelfranco-Piandiscò e Montevarchi.

### **Altre attività**

La società ha continuato a svolgere nel corso del 2021 anche le seguenti attività strumentali:

- servizio di bollettazione e fatturazione per i servizi di mensa, trasporti ed asili per i Comuni di Montevarchi e Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò.

Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. Per tutti i comuni il servizio è svolto con il metodo del pre-pagato.

La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.

- Servizio di gestione lampade votive del Comune di Terranuova Bracciolini.

Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.

L'attività di pulizia degli edifici comunali, nel 2021 svolta limitatamente per il Comune di Terranuova Bracciolini, è stata eseguita raggiungendo sufficienti livelli di soddisfazione.

Il servizio di trasporto scolastico svolto per conto del Comune di Montevarchi, giusto contratto di servizio Rep. N.728/2017 del 06/12/2017, è stato svolto con efficienza soddisfacendo le necessità dell'utenza ed in linea con gli obiettivi ed investimenti programmati.

Nell'anno 2021 il servizio è stato svolto anche per altri comuni.

Il comune di Laterina Pergine Valdarno ha affidato il servizio di trasporto scolastico alla società per 10 anni a decorrere da settembre 2020, tramite un contratto che prevedeva anche l'acquisto di tre mezzi nuovi.

Il comune di Loro Ciuffenna ha affidato il servizio di trasporto scolastico alla società per 5 anni a decorrere da settembre 2020.

Nel 2021 l'ammontare complessivo dei ricavi riconducibili al trasporto scolastico è pari a € 816.646,00 (rispetto a € 566.901,00 anno 2020) pari al 23.00 del totale dei ricavi e prestazioni.

I risultati economici, patrimoniali ed economici conseguiti nel 2021 sono sostanzialmente in linea con quanto definito nel piano triennale programmatico 2021/2023 approvato dall'assemblea dei soci in data 24/06/2021.

### **Comitato consultivo**

Anche nel corso del 2021 il Comitato Consultivo ha svolto la funzione di controllo analogo.

## La riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto Economico

Per il bilancio e conto economico civilistico si rimanda al prospetto contabile del bilancio.

In riferimento a quanto previsto all'art. 2428, comma 2, c.c. si riportano alcuni indicatori di bilancio, previa riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico e con la comparazione con i bilanci dall'esercizio 2017.

### Dati finanziari principali

	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi	2.883.852	▲ 3.432.289	▲ 3.434.964	▼ 2.420.594	▲ 3.549.824
% change	-	+19,0%	+0,1%	-29,5%	+46,7%
Mol	220.534	▼ 151.139	▲ 201.705	▲ 204.389	▼ 127.127
% change	-	-31,5%	+33,5%	+1,3%	-37,8%
Ebit	127.979	▼ 29.306	▲ 35.914	▼ 17.156	▼ 7.188
% change	-	-77,1%	+22,5%	-52,2%	-58,1%
Utile (perdita)	85.342	▼ 6.105	▲ 8.307	▼ 3.752	▼ 807
% change	-	-92,8%	+36,1%	-54,8%	-78,5%
Posizione finanziaria netta	(986.368)	▲ (257.089)	▼ (622.624)	▲ (371.837)	▼ (636.334)
% change	-	+73,9%	-142,2%	+40,3%	-71,1%
PFN/PN	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
PFN/MOL	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Flusso di Cassa Operativo	-	(716.455)	▲ 380.169	▼ (236.119)	▲ 281.286
% change	-	-	+153,1%	-162,1%	+219,1%

### Dati patrimoniali

	2017		2018		2019		2020		2021	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% ch
immobilizzazioni	1.053.389	-	1.439.853	+36,7%	1.434.166	-0,4%	1.618.475	+12,9%	1.545.024	-
crediti oltre 12 mesi	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
totale Attivo a lungo	1.053.389	-	1.439.853	+36,7%	1.434.166	-0,4%	1.618.475	+12,9%	1.545.024	-
immanenze	12.926	-	8.747	-32,3%	13.176	+50,6%	11.616	-11,8%	24.962	+11
liquidità differite	771.782	-	1.203.011	+55,9%	995.783	-17,2%	1.093.560	+9,8%	896.971	-1
liquidità immediate	986.268	-	724.899	-26,5%	1.040.960	+43,6%	980.148	-5,8%	1.159.359	+1
totale Attivo a breve	1.770.976	-	1.936.657	+9,4%	2.049.919	+5,8%	2.085.324	+1,7%	2.081.292	-
<b>OTALE ATTIVO</b>	<b>2.824.365</b>	<b>-</b>	<b>3.376.510</b>	<b>+19,5%</b>	<b>3.484.085</b>	<b>+3,2%</b>	<b>3.703.799</b>	<b>+6,3%</b>	<b>3.626.316</b>	<b>-</b>
patrimonio Netto	1.736.496	-	1.742.605	+0,4%	1.750.912	+0,5%	1.754.663	+0,2%	1.755.472	+
fondi e Tfr	199.620	-	224.057	+12,2%	264.305	+18,0%	315.149	+19,2%	234.148	-2
totale Debiti a lungo	199.620	-	694.057	+247,7%	684.831	-1,3%	928.500	+35,6%	762.213	-1
di cui finanziari	0	-	470.000	+100,0%	420.526	-10,5%	613.351	+45,9%	528.065	-1
totale Debiti a breve	888.249	-	939.848	+5,8%	1.048.342	+11,5%	1.020.636	-2,6%	1.108.631	+
di cui finanziari	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
<b>OTALE PASSIVO</b>	<b>2.824.365</b>	<b>-</b>	<b>3.376.510</b>	<b>+19,5%</b>	<b>3.484.085</b>	<b>+3,2%</b>	<b>3.703.799</b>	<b>+6,3%</b>	<b>3.626.316</b>	<b>-</b>

## Indici di Bilancio

Indici di Redditività	2017	2018	2019	2020	2021
ROE	4,9%	▼ 0,4%	▲ 0,5%	▼ 0,2%	▼ 0,0%
ROI	4,5%	▼ 0,9%	▲ 1,0%	▼ 0,5%	▼ 0,2%
ROS	4,4%	▼ 0,9%	▲ 1,0%	▼ 0,7%	▼ 0,2%
ROT	3,8	▼ 2,3	▲ 3,0	▼ 1,8	▲ 3,2

Indici di Solidità	2017	2018	2019	2020	2021
Copertura Immobilizzazioni	1,84	▼ 1,69	▲ 1,70	▼ 1,66	▼ 1,63
Indipendenza Finanziaria	0,61	▼ 0,52	▼ 0,50	▼ 0,47	▲ 0,48
Leverage	1,63	▲ 1,94	▲ 1,99	▲ 2,11	▼ 2,07
PFN/PN	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN

Indici di Liquidità	2017	2018	2019	2020	2021
Margine di Tesoreria	869.801	▲ 988.062	988.401	▲ 1.053.072	▼ 947.699
Margine di Struttura	683.107	▼ 302.752	▲ 316.746	▼ 136.188	▲ 210.448
Quick Ratio	197,9%	▲ 205,1%	▼ 194,3%	▲ 203,2%	▼ 185,5%
Current Ratio	2,0	▲ 2,1	▼ 2,0	2,0	▼ 1,9
Capitale Circolante Netto	882.727	▲ 996.809	1.001.577	▲ 1.064.688	▼ 972.661

Copertura Finanziaria	2017	2018	2019	2020	2021
EBIT/OF	148,1	▼ 9,9	▼ 8,7	▼ 3,1	▼ 1,1
MOL/PFN	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Flusso di Cassa/OF	n.d.	NO FC	116,68	▼ 15,51	▲ 47,67
PFN/MOL	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
PFN/Ricavi	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN

### Matrice rapporti Margine di tesoreria e Margine di struttura

	2019		2020		2021	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

### Matrice rapporti CCN e Margine di struttura

	2019		2020		2021	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

### Matrice rapporti CCN e Margine di Tesoreria

	2019		2020		2021	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

## Conto Economico a valore aggiunto

	2017		2018		2019		2020		2021	
	€	% ricavi								
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	2.883.852	100,0%	3.432.289	100,0%	3.434.964	100,0%	2.420.594	100,0%	3.549.824	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi	61.802	2,1%	25.417	0,7%	34.858	1,0%	195.093	8,1%	176.666	5,0%
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>2.945.654</b>	<b>102,1%</b>	<b>3.457.706</b>	<b>100,7%</b>	<b>3.469.822</b>	<b>101,0%</b>	<b>2.615.687</b>	<b>108,1%</b>	<b>3.726.490</b>	<b>105,0%</b>
(-) Acquisti di merci	(668.494)	23,2%	(714.911)	20,8%	(758.138)	22,1%	(465.663)	19,2%	(685.478)	19,3%
(-) Acquisti di servizi	(1.575.999)	54,6%	(1.872.235)	54,5%	(1.716.792)	50,0%	(1.265.586)	52,3%	(1.993.470)	56,2%
(-) Godimento beni di terzi	(33.919)	1,2%	(34.832)	1,0%	(49.240)	1,4%	(44.776)	1,8%	(50.938)	1,4%
(-) Oneri diversi di gestione	(42.475)	1,5%	(51.537)	1,5%	(46.772)	1,4%	(44.887)	1,9%	(49.078)	1,4%
(+/-) Var. rimanenze materie	2.766	-0,1%	(4.180)	0,1%	4.429	-0,1%	(1.560)	0,1%	13.346	-0,4%
<b>Costi della produzione</b>	<b>(2.318.121)</b>	<b>80,4%</b>	<b>(2.677.695)</b>	<b>78,0%</b>	<b>(2.566.513)</b>	<b>74,7%</b>	<b>(1.823.472)</b>	<b>75,3%</b>	<b>(2.765.618)</b>	<b>77,9%</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>627.533</b>	<b>21,8%</b>	<b>780.011</b>	<b>22,7%</b>	<b>903.309</b>	<b>26,3%</b>	<b>792.215</b>	<b>32,7%</b>	<b>960.872</b>	<b>27,1%</b>
(-) Costi del personale	(406.999)	14,1%	(628.872)	18,3%	(701.604)	20,4%	(587.826)	24,3%	(833.745)	23,5%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>220.534</b>	<b>7,6%</b>	<b>151.139</b>	<b>4,4%</b>	<b>201.705</b>	<b>5,9%</b>	<b>204.389</b>	<b>8,4%</b>	<b>127.127</b>	<b>3,6%</b>
(-) Ammortamenti	(80.350)	2,8%	(121.833)	3,5%	(118.369)	3,4%	(152.233)	6,3%	(119.939)	3,4%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	(12.205)	0,4%	0	0,0%	(47.422)	1,4%	(35.000)	1,4%	0	0,0%
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>127.979</b>	<b>4,4%</b>	<b>29.306</b>	<b>0,9%</b>	<b>35.914</b>	<b>1,0%</b>	<b>17.156</b>	<b>0,7%</b>	<b>7.188</b>	<b>0,2%</b>
(-) Oneri finanziari	(864)	0,0%	(2.951)	0,1%	(4.121)	0,1%	(5.583)	0,2%	(6.624)	0,2%
(+) Proventi finanziari	214	0,0%	415	0,0%	498	0,0%	576	0,0%	243	0,0%
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>(650)</b>	<b>0,0%</b>	<b>(2.536)</b>	<b>-0,1%</b>	<b>(3.623)</b>	<b>-0,1%</b>	<b>(5.007)</b>	<b>-0,2%</b>	<b>(6.381)</b>	<b>-0,2%</b>
<b>RISULTATO CORRENTE</b>	<b>127.329</b>	<b>4,4%</b>	<b>26.770</b>	<b>0,8%</b>	<b>32.291</b>	<b>0,9%</b>	<b>12.149</b>	<b>0,5%</b>	<b>807</b>	<b>0,0%</b>
(-) Altri costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Saldo altri ricavi e costi non operativi</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>								
<b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>	<b>127.329</b>	<b>4,4%</b>	<b>26.770</b>	<b>0,8%</b>	<b>32.291</b>	<b>0,9%</b>	<b>12.149</b>	<b>0,5%</b>	<b>807</b>	<b>0,0%</b>
(-) Imposte sul reddito	(41.987)	1,5%	(20.665)	0,6%	(23.984)	0,7%	(8.397)	0,3%	0	0,0%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>85.342</b>	<b>3,0%</b>	<b>6.105</b>	<b>0,2%</b>	<b>8.307</b>	<b>0,2%</b>	<b>3.752</b>	<b>0,2%</b>	<b>807</b>	<b>0,0%</b>

## Rendiconto finanziario OIC.10

	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€
<b>A. Flussi finanziari della gestione reddituale (Metodo indiretto)</b>				
Utile (perdita) dell'esercizio	6.105	8.307	3.752	807
Imposte sul reddito	20.665	23.984	8.397	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	2.536	3.623	5.007	6.381
(Dividendi)	0	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	0	0
<b>1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.</b>	<b>29.306</b>	<b>35.914</b>	<b>17.156</b>	<b>7.188</b>
<i> Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i>				
Accantonamenti ai fondi	28.301	79.448	74.559	46.422
Ammortamenti delle immobilizzazioni	121.833	118.369	152.233	119.939
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	4.422	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>150.134</b>	<b>202.239</b>	<b>226.792</b>	<b>166.361</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	4.429	(4.429)	1.560	(13.346)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(500.471)	214.926	(27.571)	161.899
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	15.159	94.105	(34.466)	66.698
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(11.112)	(15.926)	(1.540)	2.330
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	18.499	(4.944)	16.525	12.583
Altre variazioni del capitale circolante netto	98.345	(19.861)	(113.431)	41.074
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>(375.451)</b>	<b>263.871</b>	<b>(158.923)</b>	<b>271.238</b>
<i>Altre rettifiche</i>				
Interessi incassati/(pagati)	(2.536)	(3.623)	(5.007)	(6.381)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.665)	(23.984)	(8.397)	0
Dividendi incassati	0	0	0	0
(Utilizzo fondi)	(3.864)	3.800	11.285	(127.423)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>(27.065)</b>	<b>(23.807)</b>	<b>(2.119)</b>	<b>(133.804)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>(223.076)</b>	<b>478.217</b>	<b>82.906</b>	<b>310.583</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>				
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
(Investimenti)	(495.207)	(100.682)	(320.422)	(34.488)
Prezzi di realizzo di investimenti	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				



ROI	2017	2018	2019	2020	2021
	4,5% ●	↓ 0,9% ●	↔ 1,0% ●	↓ 0,5% ●	↔ 0,2% ●

  

ROS	2017	2018	2019	2020	2021
Risultato Operativo / Vendite	4,4% ●	↓ 0,9% ●	↔ 1,0% ●	↔ 0,7% ●	↓ 0,2% ●

  

Margini Economici	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi delle vendite	2.883.852	▲ 3.432.289	▲ 3.434.964	▼ 2.420.594	▲ 3.549.824
Valore aggiunto	627.533	▲ 780.011	▲ 903.309	▼ 792.215	▲ 960.872
Margine Operativo Lordo (Mol)	220.534	▼ 151.139	▲ 201.705	▲ 204.389	▼ 127.127
Risultato Operativo (Ebit)	127.979	▼ 29.306	▲ 35.914	▼ 17.156	▼ 7.188
Risultato ante-imposte (Ebt)	127.329	▼ 26.770	▲ 32.291	▼ 12.149	▼ 807
Utile netto	85.342	▼ 6.105	▲ 8.307	▼ 3.752	▼ 807
Flusso di Cassa Operativo	-	(716.455)	▲ 380.169	▼ (236.119)	▲ 281.286

  

Copertura Immobilizzazioni	2017	2018	2019	2020	2021
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	1,84 ●	↔ 1,69 ●	↔ 1,70 ●	↔ 1,66 ●	↔ 1,63 ●

  

Indipendenza Finanziaria	2017	2018	2019	2020	2021
Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,61 ●	↔ 0,52 ●	↔ 0,50 ●	↔ 0,47 ●	↔ 0,48 ●

  

Leverage	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Attivo / Patrimonio Netto	1,63 ●	↑ 1,94 ●	↔ 1,99 ●	↔ 2,11 ●	↔ 2,07 ●

Altri indici di solidità	2017	2018	2019	2020	2021
Banche su Circolante	0,00	▲ 0,24	▼ 0,21	▲ 0,29	▼ 0,25
Banche a breve su Circolante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporto di Indebitamento	38,5%	▲ 48,4%	▲ 49,7%	▲ 52,6%	▼ 51,6%
Rotazione circolante	1,63	▲ 1,77	▼ 1,68	▼ 1,16	▲ 1,71
Rotazione magazzino	223,10	▲ 392,40	▼ 260,70	▼ 208,38	▼ 142,21
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	NO DEBT	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Tasso di intensità Attivo Circolante	61,4%	▼ 56,4%	▲ 59,7%	▲ 86,1%	▼ 58,6%

Margine di Tesoreria	2017	2018	2019	2020	2021
(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve	869.801	↑ 988.062	↔ 988.401	↑ 1.053.072	↓ 947.699

### Margine di

2017      2018      2019      2020      2021

### Struttura

Margine di Struttura	683.107	↓ 302.752	↑ 316.746	↓ 136.188	↑ 210.448
----------------------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------

### Indice di liquidità (Current Ratio)

2017      2018      2019      2020      2021

Attività a breve / Passività a breve	2,0	↑ 2,1	↓ 2,0	↑ 2,0	↓ 1,9
--------------------------------------	-----	-------	-------	-------	-------

### Capitale Circolante Netto

2017      2018      2019      2020      2021

Attività a breve - Passività a breve	882.727	↑ 996.809	↔ 1.001.577	↑ 1.064.688	↓ 972.661
--------------------------------------	---------	-----------	-------------	-------------	-----------

Altri Indici di liquidità	2017	2018	2019	2020	2021
Giorni di credito ai clienti	74	▲ 115	▼ 92	▲ 135	▼ 76
Giorni di credito dai fornitori	123	▼ 109	▲ 126	▲ 172	▼ 121
Giorni di scorta	2	1	1	2	3
Durata scorte	7	4	6	9	13

EBIT/OF	2017	2018	2019	2020	2021
Risultato Operativo / Oneri Finanziari	148,1 ●	↓ 9,9 ●	↓ 8,7 ●	↓ 3,1 ●	↓ 1,1 ●

Flusso di Cassa/OF	2017	2018	2019	2020	2021
Flusso di Cassa della Gestione Corrente / Oneri Finanziari	n.d.	NO FC ●	116,7 ●	↓ 15,5 ●	↑ 47,7 ●

### Altri indici Copertura

Finanziaria	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari su Fatturato	0,0%	▲ 0,1%	0,1%	▲ 0,2%	0,2%
Oneri finanziari su Mol	0,4%	▲ 2,0%	2,0%	▲ 2,7%	▲ 5,2%
Mol/Of	255,2	▼ 51,2	▼ 48,9	▼ 36,6	▼ 19,2
Mol su Fatturato	0,08	▼ 0,04	▲ 0,06	▲ 0,08	▼ 0,04

La Società ha:

- impostato la propria organizzazione alla luce delle nuove disposizioni previste dall'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, tenendo altresì conto delle possibilità di integrazione degli strumenti di governo societario;
- impostato un sistematico controllo di gestione teso a monitorare nel continuo gli indicatori andamentali aziendali. In precedenza sono stati riportati i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari relativi all'anno 2021. Gli indicatori sono sostanzialmente positivi e mostrano il perdurare di una situazione di equilibrio. Il sistema informatico di elaborazione dati di bilancio, al fine di definire e rilevare delle "soglie di allarme", intendendosi per tali situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare situazioni di potenziale rischio aziendale meritevole di approfondimento e attenta valutazione da parte degli organi societari.

## **Le altre informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile**

Si riportano le altre informazioni richieste ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del codice civile.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Voce non presente in quanto non necessaria allo svolgimento delle attività.

### **Rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime**

La società non detiene alcuna partecipazione in altre società e pertanto non vi sono né imprese collegate né imprese controllate. In senso stretto non vi sono neanche imprese controllanti. Purtroppo va ricordato che la società è controllata dal Comune di Terranuova Bracciolini (AR).

Nella nota integrativa sono riportati i ricavi ed i costi imputabili alle parti correlate.

Si conferma che non vi sono state variazioni degli azionisti nel corso dell'esercizio.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della parte di capitale corrispondente.**

Fattispecie non presente.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.**

Fattispecie non presente.

### **L'evoluzione prevedibile della gestione 2022-2024**

In conformità allo statuto, verrà posto all'approvazione dell'assemblea insieme al progetto di bilancio 2021, il Documento Programmatico Triennale 2022/2024 nel quale sono illustrati gli obiettivi di breve-medio-lungo periodo e le attività che si ipotizza di svolgere nel prossimo triennio. L'approvazione di tale documento rappresenta il punto fermo regolatore delle linee di azione nella gestione.

La società nell'esercizio 2021 ha dovuto gestire le varie problematiche derivanti dalla chiusura delle attività causa Covid. L'augurio è che l'anno 2022 e gli anni seguenti siano anni di normalità gestionale in cui la società possa pianificare gli investimenti e le attività nei modi ordinari, tornando ai livelli di produzione necessari per il raggiungimento delle necessarie economie di scala.

Gli effetti di questa pandemia dal punto di vista gestionale sono fotografati dai numeri risultanti dal bilancio di esercizio e dagli indicatori di bilancio.

### **Uso da parte della società di strumenti finanziari**

L'eventuale uso di strumenti finanziari è del tutto irrilevante per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. La società non ha alcuna operazione finanziaria in essere, salvo una polizza assicurativa di accumulo risorse per far fronte all'impegno del TFR e due prestiti chirografi bancari finalizzati all'acquisto degli scuolabus nell'ambito degli impegni presi con i relativi contratti di servizio. Non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### **Le sedi secondarie**

La società non ha sedi secondarie.

### **Altro**

Non vi sono stati danni causati all'ambiente, sanzioni o pene definitive inflitte alla società per reati o danni ambientali, emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

Ai sensi del D.Lgs. 32/2007 si precisa che non vi sono stati morti sul lavoro, infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

### **Gli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza**

L'Assemblea dei soci del 16/05/2022 ha approvato il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2022/2024 riconfermando anche la Sig.ra Paola Marchionni responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Sono stati effettuati nei termini di Legge gli invii delle comunicazioni all'ANAC e le pubblicazioni nella Sezione Società Trasparente -- (Altri contenuti -- Anticorruzione) del sito istituzionale a cui si rinvia per maggiori dettagli.

\*\*\*\*\*

L'organo amministrativo invita i Signori Soci:

- ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la relazione che lo accompagna;
- di destinare l'utile dell'esercizio a patrimonio netto nei termini di legge e di statuto.

Terranuova Bracciolini, lì 30/05/2022

L'Amministratore Unico  
FIRMATO  
Dr. Riccardo Panichi