

A.M.S.A.

Azienda Municipale
Sviluppo Arco



2 0 1 6

Relazioni e Bilancio



A.M.S.A. S.r.l.
AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO

Sede Sociale ARCO (TN), Viale delle Magnolie 9
Capitale Sociale € 10.988.992,00 interamente versato
Iscrizione Registro Imprese di Trento n. 6358/2000
Cod. Fisc. e P.IVA 016831400220

BILANCIO E RELAZIONI

2016

INDICE

Cariche sociali

Elenco Soci

RELAZIONE SULLA GESTIONE pag. 1

BILANCIO 2016

Stato Patrimoniale Attivo pag. 13

Stato Patrimoniale Passivo pag. 14

Conto Economico pag. 15

Rendiconto Finanziario pag. 16

NOTA INTEGRATIVA

Informazioni di carattere generale pag. 17

Struttura e contenuto del bilancio pag. 20

ALLEGATI

Relazione del Collegio sindacale

Relazione della Società di revisione

CARICHE SOCIALI

alla data del 31.12.2016

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente
VERONESI RENATO

Vice Presidente
CHINCARINI FEDERICO

Consiglieri
ANGELINI CLAUDIA
LUNELLI BRUNO
MANDELLI STEFANO

Segretario del Consiglio di Amministrazione
ANGELINI CLAUDIA

COLLEGIO SINDACALE

Sindaco Unico
BRESCIANI PAOLO

SOCIETA' DI REVISIONE

TREVOR s.r.l. Trento

ELENCO SOCI

SOCIO UNICO

CAPITALE

COMUNE DI ARCO

EURO 10.988.992,00

Relazione sulla gestione – bilancio 2016

Egregio Socio Unico,

sottopongo al Suo esame e deliberazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 che evidenzia un risultato positivo di Euro 536.655, dopo aver stanziato imposte sul reddito d'esercizio per Euro 207.291, contabilizzato quote di ammortamento per Euro 259.969 e oneri finanziari per Euro 75.051.

Dalla Nota Integrativa sono dettagliatamente rilevabili l'attività svolta nell'esercizio in esame e l'andamento economico-finanziario e sono posti in chiara evidenza gli scostamenti tra i saldi delle principali voci di bilancio e le cause che li hanno determinati.

Andamento della gestione

1. Gestione economica 2016

La gestione economica presenta un valore della produzione di Euro 2.532.007 con un aumento dei ricavi rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 80.055.

L'aumento del fatturato si è registrato principalmente alla gestione del campeggio Arco Lido con circa Euro 44.583 in più rispetto all'anno precedente: maggiori presenze quantificate in 52.340 rispetto alle 48.120 del 2015. Buoni anche gli incassi del campeggio Arco: Euro 31.630 in più per un numero di 96.749 presenze, contro le 95.727 del 2015.

Contrazione degli incassi della gestione piscina per un importo di Euro 8.674, che registra un incasso totale di Euro 50.790.

Buoni gli incassi per l'affitto delle sale del Casinò per un totale di Euro 36.058.

Maggiori introiti anche per la gestione delle aree di sosta a pagamento per circa Euro 18.000.

Il contratto stipulato con l'amministrazione comunale per la gestione delle aree di sosta a pagamento del Comune di Arco, rinnovato nel 2016 per ulteriori cinque anni, ha determinato un incasso di Euro 218.519 per proventi derivanti dai ticket dei parcometri e dagli abbonamenti per la sosta. In base a quanto pattuito, la Società riconosce all'Amministrazione comunale il 50% di quanto interamente incassato con un canone minimo annuo di Euro 50.000, mentre alla stessa viene riconosciuto, a parziale ristoro degli oneri sostenuti per il personale "ausiliario della sosta", la metà di quanto riscosso annualmente dalle violazioni rilevate da tale personale.

Permangono i contratti stipulati con la Società Sissipartner s.r.l. per l'affitto del bar Casinò, con la ditta Mammamia s.a.s. per la gestione del bar della piscina e con la ditta Silvana Maino & C. s.n.c. per l'affitto dei due market dei campeggi Arco e Arco Lido.

I costi della produzione pari a Euro 1.713.010 registrano una diminuzione di Euro 36.882: maggiori "spese per servizi", in particolar modo relativamente alle spese per le "collaborazioni esterne". Il conto, incrementato per la cifra di Euro 153.000, risente della scelta effettuata dal C.d.A. di Amsa S.r.l. di esternalizzare i servizi di pulizia e custodia dei due campeggi e della piscina. Tali servizi sono stati affidati, a seguito bando di concorso, alle Società cooperative Garda2015 e Oasi Tandem. Di contro hanno subito una notevole diminuzione le spese relative al personale stagionale e ai prodotti per le pulizie.

Nella voce “collaborazioni esterne” è stato anche conteggiato il corrispettivo dovuto da Amsa S.r.l. per il contratto stipulato con la Società Amici Nuoto Riva per la gestione del servizio di sicurezza, sorveglianza, corsi di nuoto presso il complesso natatorio di Prabi, quantificato in Euro 42.680. Il maggiore costo, di circa 10.000 Euro rispetto al contratto stipulato l'anno precedente, è riconducibile al fatto che quest'anno è comprensivo delle spese per il trattamento acqua piscina, precedentemente in capo alla nostra Società.

Contenimento delle spese di conduzione relativamente ai consumi di energia elettrica e di riscaldamento che registrano un risparmio di circa 10.000 Euro.

Le spese effettuate per manutenzioni di natura ordinaria ed acquisto attrezzatura minuta registrano un ammontare complessivo di Euro 111.690. Trattasi principalmente dei costi sostenuti per la manutenzione del verde e potatura piante, lavori di tinteggiatura e di manutenzioni varie, resisi necessarie per il mantenimento dei buoni standard qualitativi delle strutture dell'Azienda.

La voce “spese per consulenze tecniche, commerciali, legali ed amministrative” per Euro 28.981 comprendono i seguenti incarichi: allo Studio Rag. Santi la consulenza fiscale ed amministrativa della Società; alla società Antincendi e Servizi sas l'incarico di consulenza per l'adeguamento alle norme antincendio dei due campeggi; all'avv. prof. Damiano Florenzano il lavoro di consulenza relativamente alla natura giuridica di Amsa S.r.l e all'ipotesi di trasformazione in Società in house e al conferimento di deleghe a titolo oneroso a membri del C.d.A.; al geom. Franco Miori la consulenza tecnica per il lavoro di pavimentazione dei bungalow; all'avv. Laura Tardivo l'attività di consulenza e assistenza relativa alla gara d'appalto per l'affidamento dei servizi di gestione della piscina; all'avv. Andrea Dal Ponte varie attività di consulenza legale della Società.

Per quanto riguarda la voce di spesa “progetti, studi e relazioni”, sono stati affidati i seguenti progetti: all'ing. Eugenio Castelli la realizzazione dell'ampliamento del campeggio Arco; all'ing. Amedeo Chizzola la progettazione e presentazione della pratica Inail dell'impianto termico delle strutture del Casinò e del campeggio Arco; allo studio associato di Geologia dott. Cretti la relazione riferita al progetto per la realizzazione di un parcheggio provvisorio in loc. Linfano; al dott. Paolo Borroì il progetto “Wedding in Arco”. Sulla base di tale progetto il Comune di Arco intraprenderà con Amsa Srl, a partire dal 2017, un rapporto di collaborazione, insieme ad altri soggetti presenti sul territorio, per la celebrazione di matrimoni e costituzione di unioni civili sul territorio comunale.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, con un costo totale di Euro 28.585, sono da attribuirsi per circa Euro 6.900 alle inserzioni pubblicitarie effettuate sulle guide turistiche estere, all'acquisto di materiale promozionale, nonché ad altre forme pubblicitarie per i due campeggi.

Per quanto riguarda le sponsorizzazioni, sono stati concessi Euro 15.000 al Comitato Rock Master per i mondiali di arrampicata sportiva ed Euro 2.000 per la sponsorizzazione dei mercatini di Natale; effettuati altri interventi minori a favore di Associazioni che hanno promosso nell'esercizio in corso manifestazioni rivolte alla collettività arcense.

I costi per il personale, per un importo complessivo di Euro 455.552, registrano un sostanziale decremento rispetto all'anno precedente, quantificato in Euro 114.561 riconducibile, come già sopra esposto, all'esternalizzazione dei servizi di pulizia e custodia dei due campeggi e della piscina per un totale di n. 6 addetti in meno aventi la qualifica di addetti alle pulizie e di custodi notturni.

Si è ritenuto invece di procedere all'assunzione, a mezzo bando di concorso, di n. 2 dipendenti con contratto a tempo determinato: un addetto alla manutenzione del campeggio Arco Lido e un addetto al ricevimento per il campeggio Arco, quest'ultimo in sostituzione del sig. Marchettini collocato stabilmente presso gli uffici centrali della Società.

Ad integrazione di quanto sopra, nella Nota Integrativa è riportato un prospetto che evidenzia la redditività dei singoli settori in cui opera la nostra Azienda.

2. Gestione economica del triennio

Credo siano opportune alcune riflessioni riguardo agli obiettivi raggiunti, nel triennio trascorso, dall'attuale e dal precedente C.d.A.

Dopo 10 anni, si è riusciti ad ottenere l'approvazione del piano attuativo di Prabi, grazie al quale sarà possibile l'ampliamento del campeggio Arco.

La società ha provveduto a stilare un piano di sviluppo del campeggio Arco, sia nel breve che nel medio-lungo periodo. Il primo step è terminato con la realizzazione, nei primi mesi del 2014, di ulteriori 7 nuovi bungalow che sono andati ad incrementare l'offerta di nuovi posti letto.

Negli ultimi anni, grazie ad una precisa strategia di marketing ed un alto standard qualitativo nei servizi offerti, si è registrato un ottimo trend nelle presenze nei due campeggi. La leadership nel mercato turistico all'aria aperta dell'Alto Garda è confermata anche dal fatto che le presenze registrate nei due campeggi costituiscono circa il 25% del movimento turistico dell'intero comune di Arco.

Un altro dato significativo, da prendere in considerazione, è l'importo degli investimenti effettuati in azienda nel triennio, per circa Euro 685.000, con risorse interamente generate dalla società.

Tutto ciò ha dato la possibilità di investimenti significativi per migliorare lo standard qualitativo dell'offerta, senza incrementare ulteriormente la linea di credito già affidata che, nonostante i fatti sopra esposti, nel corso degli anni è stata notevolmente ridotta.

La posizione finanziaria netta, derivante dalla differenza fra debiti e crediti bancari, al 31/12/2016, ammonta ad Euro 1.366.975.

I risultati di gestione, ottenuti nei tre esercizi 2014, 2015 e 2016 dove si sono raggiunti rispettivamente utili al lordo delle imposte di Euro 419.715, di Euro 745.611, e di Euro 743.947 costituiscono, complessivamente, i miglior risultati di sempre fin dalla costituzione di Amsa Spa nell'anno 2000. Va precisato che, per quanto riguarda l'anno 2015, il risultato d'esercizio di Euro 745.611 è comprensivo di Euro 131.883 di partite straordinarie derivanti dallo storno del fondo ammortamento dei terreni su cui insistono i fabbricati della Società, riveniente dagli esercizi precedenti.

Nel triennio l'utile lordo complessivo è stato di Euro 1.909.273.

Si è, anche, affrontato l'aspetto di un riordino societario ponendo in evidenza alcune criticità rispetto allo Statuto, al Contratto di Servizio ed al Contratto di Programma.

In data 4 febbraio 2014 la Società si è trasformata da S.p.A. in S.r.l. ed è stato approvato il nuovo Statuto. Successivamente, con l'atto integrativo del 24 ottobre del 2014, è stato modificato il Contratto di Servizio stipulato inizialmente il 20 marzo 2000.

3. Evoluzione prevedibile della gestione

Area Lido di Arco

Nel corso del 2015 è decaduto il piano attuativo a fini generali n. 5 denominato "Linfano-Foci del Sarca". Dopo un iter procedurale piuttosto laborioso, il Consiglio comunale di Arco sta per approvare, in prima adozione, un'ipotesi di nuova pianificazione dell'intera area. Tale pianificazione è frutto del lavoro di un tavolo composto da Amministrazione comunale e Amsa srl.

Qui di seguito la previsione urbanistica ad avvenuta e definitiva approvazione:

- a sud della S.S. 240 il mantenimento delle principali funzioni presenti ed in particolar modo: il mantenimento, con nuova ripermimetrazione, dell'area a campeggio, la ridefinizione degli spazi dedicati all'attività sportiva/velica e la previsione di nuovi percorsi ciclopeditoni. Tale definizione è stata codificata in un'ipotesi progettuale approvata dal Consiglio di Amministrazione e, poi, condivisa dall'Amministrazione comunale. L'ipotesi progettuale, di cui sopra, prevede lo spostamento dell'attuale parcheggio pubblico a nord della S.S. 240, la realizzazione di un nuovo edificio a servizio del campeggio a nord dell'area Amsa srl, con demolizione delle attuali, vetuste, strutture edilizie fronte lago. Il progetto ha come finalità la riqualificazione del campeggio, elevandone la valenza qualitativa (4 stelle) e riqualificando, parimenti, dal punto di vista ambientale ed architettonico, tutto il compendio attuale. Con le medesime prospettive si opererà, anche, nella parte dedicata alle attività sportive/veliche, dando una definizione, stabile ed idonea, alle strutture, temporanee, dell'attuale Circolo Vela. Relativamente ai percorsi ciclopeditoni, sarà prevista una direttrice di penetrazione collegando direttamente, in tal modo, l'area della S.S. 240 con l'area fronte lago. Tutti questi interventi sono finalizzati ad una riqualificazione complessiva dell'area, prevedendo lo spostamento del traffico veicolare dalla fascia lago e la deantropizzazione dell'area più adiacente le sponde del lago stesso.

- a nord della S.S. 240, la nuova previsione urbanistica si limita ad individuare una destinazione dell'area ad indirizzo turistico e commerciale, permettendo la realizzazione di volumetrie per un massimo di 30.000 mc ed altezza massima dei fabbricati di ml 10,50 rinviando la definizione più particolareggiata del comparto alla stesura di nuovo piano attuativo. In attesa dell'approvazione di tale piano, verrà consentito l'utilizzo delle aree per destinazioni temporanee ed Amsa srl ha, pertanto, predisposto il progetto per la realizzazione di un parcheggio provvisorio la cui realizzazione è necessaria per consentire, successivamente, l'utilizzo dell'area del parcheggio pubblico a sud della S.S. 240 per l'ampliamento del campeggio. Il progetto in questione è, attualmente, in attesa dei necessari pareri ed autorizzazioni.

Area Prabi

L'area di Prabi sarà interessata da uno sviluppo collegato all'utilizzo del fondo chiamato "ex Pincelli". Sarà possibile disporre, completamente, di tale fondo a fronte della realizzazione di opere di messa in sicurezza (caduta massi parete Colodri). La dirigenza di Amsa srl, su indicazione del C.d.A ha dato mandato affinché siano predisposti progetti di studio geologico e di realizzazione di adeguate opere ingegneristiche. Una volta realizzati i progetti e definite le opere necessarie si potrà passare ad una fase progettuale di ridefinizione delle aree "ex-Pincelli", piscina ed attuale parcheggio. Tale progettazione prevederà un ampliamento del compendio destinato a campeggio,

degli spazi bagnanti della piscina e la ricollocazione dei servizi pubblici quali il parcheggio. Si avvieranno, inoltre, i confronti con Amministrazione comunale, Azienda di promozione turistica “Garda Trentino” e campeggio “Zoo Camping” per un approfondimento sui contenuti riguardanti il progetto “Outdoor Park” per uno sviluppo più coordinato, a fini turistici, dell'area di Prabi.

Stazione Autocorriere

Lo stabile denominato “Stazione Autocorriere” verrà conferito alla Società. Il Consiglio comunale di Arco, nel corso del 2016, ha ricapitalizzato l'Azienda per euro 1.500.000,00 in funzione degli interventi strutturali che andranno eseguiti. Amsa srl sta procedendo ad una programmazione degli interventi necessari (definizione progettuale/architettonica) per una destinazione dell'immobile ad uso commerciale e servizi.

Wedding in Arco

Nel corso del 2016, il Comune di Arco ha individuato nuovi luoghi e spazi sul territorio comunale come destinazione per la celebrazione di matrimoni e costituzione di unioni civili, approvando le relative nuove tariffe. Questa scelta è contemplata nel progetto “Wedding in Arco” prodotto dalla collaborazione fra Amministrazione comunale, Amsa srl ed un consulente del settore. Il progetto si occupa di definire, anche nei rapporti con l'Ufficio di Stato Civile comunale, tutti gli aspetti procedurali, organizzativi, promozionali, aventi ad oggetto il wedding. Ad Amsa srl competeranno tutte le iniziative operative, i servizi di supporto, di organizzazione, quelli logistici e le politiche di marketing e di sviluppo. Il wedding rappresenta una delle nuove frontiere in campo turistico e su questo la nostra Società intende investire strategicamente.

Grandi edifici dismessi

Sono molti gli edifici dismessi (ex sanatori, ex ospedali, ecc.), di proprietà pubblica (comunale e/o provinciale), presenti sul nostro territorio. Amsa srl ha promosso un tavolo di lavoro assieme ad Amministrazione comunale ed Università di Trento, al fine di individuare possibili iniziative di sviluppo economico e sociale con recupero architettonico e funzionale degli immobili.

E' necessario, inoltre, prendere in seria considerazione, visto l'ottimo know-how raggiunto, la possibilità di nuove gestioni di strutture ricettive in modo da diventare punto di riferimento per il comparto del turismo all'aria aperta dell'Alto Garda. Questo, anche attraverso la sottoscrizione di nuove partecipazioni strategiche in altre società analoghe alla nostra presenti sul territorio. Scelte, queste, già più volte suggerite da Amsa srl al Socio, che dovranno essere intraprese al più presto avendo così la possibilità di governare, in prima persona, questi processi di sviluppo che ormai si sono resi necessari.

Progetto sviluppo Amsa s.r.l: dall'assetto attuale ad una nuova organizzazione

La fase che stiamo attraversando si presenta molto complessa dal punto di vista culturale, sociale e, soprattutto, economico.

In una situazione di grande incertezza, come quella attuale, l'unico modo per affrontare – e sperabilmente vincere – le sfide che si presentano, quotidianamente e a tutti i livelli, è quello di investire su processi di innovazione.

Ne consegue che la valorizzazione di un territorio, lo sviluppo della sua vocazione, dei suoi beni e patrimoni materiali ed immateriali richiedano la ridefinizione dei rapporti tra pubblico e privato ed una nuova, più funzionale, organizzazione.

In quest'ottica è, dunque, necessario che la politica rappresenti sempre più uno stimolo per l'economia, indicando le linee guida su cui operare ma, nel contempo, delegandone l'attuazione, con sempre maggior convinzione, ad idonei soggetti.

Guardando ad Amsa s.r.l., proprio alla luce di quanto sopra delineato, pare evidente che l'azienda dovrà rivestire un nuovo ruolo, più dinamico ed innovativo dal punto di vista imprenditoriale, pena una compromettente staticità.

Amsa s.r.l., nella nuova veste che qui viene descritta, dovrà ampliare la propria operatività, per integrare le opportunità e le iniziative dell'intero territorio.

Dovrà diventare un interlocutore credibile per partner finanziari ed industriali.

Nonostante qualche iniziativa di cambiamento, Amsa s.r.l. rappresenta un modello classico di gestione diretta o affidato in gestione a privati di beni a finalità turistica (alcuni realizzati - quali campeggi, piscina, Casinò - ed altri da realizzare su propri terreni).

L'attuale situazione economica non consente più, ad una Amministrazione locale, di rispondere in maniera tradizionale alle esigenze di sviluppo della propria Comunità.

In questo contesto vanno aumentati gli sforzi per ricomprendere nell'azione di Amsa s.r.l. più settori di sviluppo: non solo quello turistico, ma anche quello legato al patrimonio immobiliare, all'energia, all'ambiente, al benessere. Un progetto unico di valorizzazione, ridefinendo il ruolo e lo status della nostra azienda a partecipazione pubblica.

Il rapporto tra pubblico e privato va riscritto ed inserito in un comune destino per il quale la regia complessiva resti in capo all'Amministrazione pubblica, mentre il ruolo del privato divenga quello di accompagnamento e corresponsabilità.

Al soggetto pubblico il compito di individuare le migliori expertise interessate allo sviluppo armonico del territorio e la definizione di una strategia condivisa; al privato l'apporto delle necessarie competenze, la gestione operativa delle attività, il supporto alla definizione della miglior strategia.

Di seguito alcuni obiettivi per il raggiungimento delle finalità sopra descritte:

- ridefinizione ed organizzazione dell'assetto societario di Amsa srl (vedasi, ad esempio, normativa su partecipazione capitale privato a società operative pubbliche) con trasformazione in Holding e costituzione di società di scopo pubblico /private;
- individuazione e valorizzazione degli asset dell'Amministrazione (turistico, benessere/sanitario, energetico, immobiliare);
- predisposizione di un piano di sviluppo strategico per il territorio;
- ricerca di partner (con gare ad evidenza pubblica) per lo sviluppo del progetto e di iniziative settoriali.

In questa nuova ottica andranno individuate le esperienze e le professionalità più significative per la società che si occupa di valorizzazione turistica, puntando ad una condivisione e ad un'adozione del progetto di sviluppo di Amsa s.r.l. da parte dell'intero Consiglio comunale.

Vanno, altresì, coinvolte, a vario titolo, le Amministrazioni locali, le realtà e le società presenti sul territorio dell'Alto Garda e Ledro (quali Lido s.r.l., Riva del Garda Fierecongressi s.p.a., Palazzo dei Congressi, Garda Trentino s.p.a., APM s.p.a., ecc.) per la definizione di un progetto di sviluppo complessivo del Garda trentino.

Così come vanno coinvolti soggetti provinciali (quali Trentino Sviluppo s.p.a, Patrimonio del Trentino spa, ecc.) che potrebbero dare un valore aggiunto alle iniziative di sviluppo, immettendo quote e finanza nelle società di scopo, mentre la Holding rimarrebbe sotto il controllo dell'Amministrazione comunale (andrà fatta, una verifica normativa sulla possibilità di avere controllo pubblico in società finanziarie di derivazione pubblica).

Allo stato attuale sono in corso le verifiche giuridico-legali, anche alla luce delle recenti nuove normative (nazionale e provinciale), necessarie per permettere il raggiungimento degli obiettivi sopra espressi.

4. Investimenti

Gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2016 sono stati i seguenti:

Campeggio Arco:

- Realizzazione di interventi di ammodernamento dell'area servizi con l'installazione di n. 6 nuovi lavelli incassati con piano in marmo. Il lavoro, comprensivo delle opere in muratura ed idrauliche, ammonta a circa Euro 18.000
- Rifacimento del parco giochi con l'installazione di nuovi giochi e nuovi attrezzi per attività fitness al costo di Euro 11.659
- Rifacimento della pavimentazione interna dei 7 bungalow in legno per Euro 21.090

Campeggio Arco Lido:

- Installazione di nuovi giochi in legno e nuova attrezzatura fitness nella zona ludica, per un importo di Euro 8.690
- Acquisto di n. 1 PC e relativo monitor per l'ufficio accettazione per Euro 677

Piscina:

- Acquisto di un nuovo analizzatore e dosatore acque per la vasca piccola, e n° 2 nuove caldaie Viessman complete di bollitore, destinate alla fornitura di acqua calda al ristorante ed alle docce dedicate agli utenti piscina per Euro 9.780 .

Sono stati acquistati, per la cifra complessiva di Euro 3.500 n. 3 defibrillatori localizzati presso le varie strutture dell'Azienda ed è stato formato il personale addetto all'uso, per garantire interventi rapidi e sicuri in caso di emergenze sanitarie.

5. Attività di ricerca e di sviluppo

Nell'attivo non sono iscritte attività di ricerca e sviluppo.

6. Rapporti con l'Ente Controllante

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco.

E' in corso un contratto di servizio che prevede la corresponsione per il 2016 al Comune di Arco da parte di Amsa S.r.l. di Euro 77.821, pari al canone di partenza dell'anno 2000 di Euro 51.650 rivalutato annualmente in base all'indice Istat.

La nostra Società inoltre, sulla base di un contratto con scadenza 31/12/2010, rinnovato fino al 31/12/2015 e successivamente fino al 31/12/2020 gestisce i parcheggi per conto del Comune di Arco provvedendo all'incasso dei ticket, delle tessere e degli abbonamenti trattenendo quanto previsto dal contratto con il comune.

Per l'esercizio 2016 sono stati corrisposti al Comune di Arco Euro 106.969.

Sono state inoltre affittate al Comune di Arco alcune sale del Casinò sulla base delle tariffe solitamente applicate alla nostra clientela scontate del 30% per complessivi Euro 15.832.

Gli uffici in cui ha la sede amministrativa la nostra Società sono di proprietà del Comune di Arco al quale sono stati riconosciuti per il 2016 Euro 23.186 quale costo dell'affitto.

Inoltre, poiché le tariffe praticate alla clientela della Piscina comunale gestita dalla nostra Società sono imposte dal Comune di Arco, questi sulla base del contratto di servizio sopra richiamato interviene a copertura del disavanzo.

L'erogazione di tale importo avviene in ogni caso nel limite del costo previsto dal contratto di servizio per la nostra Società, come già citato nella prima parte del presente paragrafo. Per l'esercizio 2016 la copertura attesa da parte del Comune è stata quantificata pertanto in Euro 77.821, pur essendo il deficit di valore superiore.

7. Partecipazioni

La Società possiede n° 70 azioni della Società Garda Trentino S.p.a., per complessivi Euro 17.500, pari al 3,51% del capitale della Società e quote sociali per Euro 10.000 pari al 16,667% del capitale della Società Altogarda Golf S.r.l.. Per quanto riguarda la partecipazione di AMSA Srl in quest'ultima Società va ricordato che, con decreto del Sindaco di Arco, n° 28 dd 19 maggio 2015, è stato approvato, in attuazione dei commi 611 e 612 dell'art. 1 della Legge 23.12.2014 n° 190 (legge di stabilità per il 2015) il Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie. Tale documento è stato condiviso dalla Giunta comunale ed illustrato al Consiglio comunale nella seduta del 25 maggio 2015. Il Piano, tra le altre cose, prevede la dismissione della partecipazione, detenuta da AMSA Srl, in Altogarda Golf (che si configura come partecipazione indiretta del Comune di Arco). Il C.d.A. di Amsa S.r.l., nella seduta dell'8 settembre 2015, ha preso atto della richiesta del Socio Unico ed ha deliberato di attivare la procedura di dismissione delle quote di partecipazione di Amsa S.r.l. nella Società Altogarda Golf Srl. La procedura di dismissione è ancora in corso.

Il totale del valore delle partecipazioni in altre imprese iscritto a bilancio è di Euro 26.014.

8. Capitale sociale

Il capitale sociale deriva per Euro 10.979.874 dal conferimento della Società A.M.S.A. Azienda Municipale Servizi Arco e da conferimenti immobiliari da parte del Comune di Arco avvenuti nel marzo 2000, e per Euro 10.329 da conferimenti in denaro da parte dell'Azienda di Promozione Turistica.

In data 02/12/2013 la società Ingarda ha ceduto le proprie azioni al Comune di Arco, pertanto Amsa ha assunto la veste giuridica di società unipersonale.

In data 4 febbraio 2014 il socio unico (Comune di Arco) in assemblea straordinaria ha deliberato la trasformazione di AMSA S.P.A. in S.R.L.

9. Indicatori di bilancio

Si riportano di seguito gli indicatori di bilancio ritenuti più significativi:

Indici per l'analisi della redditività	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Redditività capitale proprio R.O.E. (1)	2,36%	4,63%	3,91%
Redditività capitale investito R.O.I. (2)	1,86%	3,10%	3,42%
Redditività delle vendite R.O.S. (3)	14,52%	23,05%	26,33%
Incidenza gestioni non caratteristiche sul Risultato Operativo (4)	-12,79%	4,82%	-12,52%

(1) L'esame statico del ROE comporta il confronto con il rendimento di investimenti alternativi,

(2) Indice da confrontare con il costo medio del denaro.

(3) Indice di economicità delle vendite. Esprime la capacità delle vendite di coprire i costi della gestione caratteristica.

(4) L'indice esprime l'incidenza in positivo o negativo delle gestioni non caratteristiche sul R.O.

Indici per l'analisi della struttura finanziaria	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Indice di copertura delle immobiliz. (1)	0,71	0,75	0,88
Indice di autonomia finanziaria (2)	0,42	0,36	0,26
Rapporto di indebitamento (3)	30%	27%	20%
Grado di indebitamento (4)	1.42	1.36	1.26
Onerosità indebitamento (incidenza gestione finanziaria netta sul reddito operativo) (5)	-44,40%	-22,65%	-12,26%
Incidenza sul fatturato degli oneri finanziari netti	6,45%	5,22%	3,23%

(1) Indice > 0,7 Buona solidità, tra 0,50 e 0,70 scarsa solidità, < 0,33 situazione di pericolo

(2) Indice tra 0 e 0,5 struttura finanziaria positiva, tra 0,5 e 0,8 favorevole ma al limite, tra 0,8 e 2 squilibri da contenere, > 2 squilibrata.

(3) Indice fino al 30% struttura finanziaria buona, dal 31 al 50% sufficiente, dal 51 al 66% tendente allo squilibrio, > 66% squilibrata.

(4) Indice tra 1,5 e 2 struttura finanziaria buona, tra 2 e 3 con tendenza allo squilibrio, > 3 squilibrata.

(5) Il valore esprime l'incidenza sul Risultato operativo della differenza tra proventi e oneri finanziari.

Margine di tesoreria	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Liquidità immediate	26.040	112.234	1.525.970
Liquidità differite	236.600	150.138	166.469
Passività correnti	-4.762.121	-4.253.010	-3.467.334
	-4.499.481	-3.990.638	-1.774.895

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'azienda prescindendo dagli investimenti economici delle rimanenze.

Chiave di lettura	Significato
Margine di tesoreria > 0	<i>Situazione di equilibrio finanziario</i>
Margine di tesoreria < 0	<i>Situazione di crisi di liquidità</i>

Margine di struttura	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Capitale proprio +	11.662.743	12.202.255	14.237.750
Attività immobilizzate -	-16.327.038	-16.334.300	-16.169.602
Passività consolidate +	180.025	161.801	176.978
	-4.484.270	-3.970.244	-1.754.874

Il margine di struttura, inteso nel suo significato più restrittivo, vale a dire come differenza tra Capitale proprio e Attività immobilizzate, permette di esaminare le modalità di finanziamento dell'attivo immobilizzato e può essere anche un indicatore della capacità di una ulteriore espansione dell'attività aziendale o, al contrario, di una eventuale insufficienza del capitale proprio in relazione alle dimensioni aziendali.

Chiave di lettura	Significato
Margine di struttura > 0	<i>Le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.</i>
Margine di struttura < 0	<i>Il capitale fisso finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti.</i>

Al fine di una corretta valutazione degli indici sopra esposti si precisa che la situazione di squilibrio finanziario è da imputarsi alla contabilizzazione fra i debiti a breve termine del debito verso banche derivante dall'apertura di credito in c/c concessa dalla Cassa Rurale Altogarda

Tale finanziamento, rinnovato periodicamente su richiesta della Società, era stato concesso a partire dall'anno 2001, quale iniziale finanziamento in pool, in seguito fido e più recentemente apertura di credito in c/c garantito da ipoteca, per l'acquisto delle quote della società Porto Arco e pertanto trattasi sostanzialmente di debito a medio-lungo termine.

10. Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di febbraio è stato sottoscritto l'atto di concessione, da parte del Comune di Arco ad Amsa s.r.l, dell'immobile "Stazione Autocorriere" per anni 35, con decorrenza 01/03/2017. La concessione dell'immobile è finalizzata alla realizzazione di un progetto di recupero funzionale dell'immobile con spazi ad uso commerciale e servizi che verranno gestiti dall'Azienda.

Nel mese di febbraio con delibera n° 3 il Comune di Arco ha approvato la 1° adozione del piano attuativo a fini generali "Linfano-Foci Sarca " come sommariamente descritto nel paragrafo 3. Area Lido di Arco di questa Relazione sulla gestione – bilancio 2016.

Nel mese di marzo è stato indetto un bando di concorso, a cui hanno partecipato venti aziende operanti nel settore, ed è stato affidato il servizio di market al campeggio Arco. Nello stesso mese sono stati affidati a ditta esterna, previo confronto concorrenziale, i servizi di guardiania e di pulizia dei due campeggi e della piscina.

11. Rischi ed incertezze

Il consiglio di amministrazione non individua rischi ed incertezze degni di nota, se non che, operando la Società in prevalenza nel settore turistico, potrebbe risentire della particolare fase economica, con evidenti ripercussioni negative sulle principali fonti di reddito.

Il rischio di liquidità dovuto alla possibilità di mancato rinnovo del significativo indebitamento a breve nei confronti del sistema bancario, è molto limitato dopo la trasformazione del fido in apertura di conto corrente garantita da ipoteca sui terreni in zona Linfano. La durata del finanziamento è di 19 mesi ma con possibilità, alla scadenza, di tacito rinnovo a tempo indeterminato. Connesso alla significatività dell'indebitamento è inoltre presente un rischio di tasso oggettivamente non coperto, ma che si ritiene di natura remota e comunque difficilmente quantificabile.

La Società non è invece soggetta a rischio di credito, se non in misura molto limitata, stante le modalità di incasso a pronti della maggior parte dei propri servizi, né a rischio di cambio operando sostanzialmente solo in Euro.

12. Altre notizie

Non vi sono sedi secondarie.

La Società ha effettuato tutti gli adempimenti previsti in materia di tutela della "privacy" ed ha provveduto ad aggiornare il DPSS come previsto dal D.Lgs.196 del 2003.

Per quanto riguarda le norme previste dal D.L. 81/08 in materia di prevenzione e sicurezza, la Società ha provveduto ai dovuti adeguamenti e prosegue, con la consulenza di una ditta esterna, con le continue verifiche necessarie.

La Società è in possesso per il campeggio Arco delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e UNI EN ISO 14001:2004 e del marchio di qualità ambientale Ecolabel conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007 e si avvale della consulenza di una ditta esterna per il mantenimento delle stesse.

La Società si è dotata del Modello organizzativo di gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, nonché del piano di prevenzione della corruzione come da Legge 190/2012 ed ha affidato l'incarico di organismo di vigilanza all'avv. Michele Pizzini di Trento. Nella seduta del C.d.A. del 4 dicembre 2015, in ottemperanza alle nuove disposizioni in tema di anticorruzione e trasparenza, è stato nominato Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza della Società il consigliere di amministrazione ing. Stefano Mandelli.

Signor Socio Unico,

con l'analitica esposizione e descrizione delle poste in bilancio, riportata nella nota integrativa, riteniamo di aver fornito in maniera esaustiva tutte le informazioni sull'andamento economico e patrimoniale della Società nel decorso esercizio 2016.

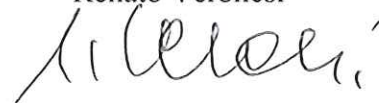
Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 comprendente anche la Nota Integrativa, nonché la relazione sulla gestione, così come presentati, proponendo di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 536.655 per Euro 26.833 al Fondo di Riserva Legale e per la restante quota di Euro 509.822 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che verranno realizzati a breve.

Ringraziamo infine, il Personale per l'impegno profuso nell'attività svolta, il Socio Unico, il Sindaco Unico e la Società di Revisione per l'azione di controllo, nonché tutti coloro che hanno collaborato e contribuito al conseguimento degli obiettivi della Società.

Arco 27/03/2017

IL PRESIDENTE

Renato Veronesi



STATO PATRIMONIALE
CONTO ECONOMICO
RENDICONTO FINANZIARIO

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO	al 31/12/2015	al 31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali:</i>		
3) Diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.566	668
7) Altre	217.498	192.829
Totale immobilizzazioni immateriali	219.064	193.497
<i>II) Immobilizzazioni materiali:</i>		
1) Terreni e fabbricati	15.709.915	15.577.600
2) Impianti e macchinari	279.717	246.431
3) Attrezzature industriali e commerciali	29.318	41.745
4) Altri beni	70.272	72.114
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	12.200
Totale immobilizzazioni materiali	16.089.222	15.950.090
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	26.014	26.014
Totale immobilizzazioni finanziarie	26.014	26.014
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.334.300	16.169.601
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
<i>II) Crediti:</i>		
1) Verso clienti		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	39.311	63.145
Totale	39.311	63.145
4) Verso Ente controllante		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	79.323	84.974
Totale	79.323	84.974
4-bis) Crediti tributari		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	8.712	10.367
Totale	8.712	10.367
4-ter) Imposte anticipate		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	7.982	9.145
Totale	7.982	9.145
5) Verso altri		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	14.810	0
Totale	14.810	0
Totale crediti	150.138	167.631
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	111.871	1.524.109
3) Denaro e valori cassa	363	1.860
Totale disponibilità liquide	112.234	1.525.969
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	262.372	1.693.600
D) RATEI E RISCONTI:		
Ratei e risconti attivi	20.394	20.021
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	20.394	20.021
TOTALE ATTIVO	16.617.066	17.883.222

A. Uscari

A.M.S.A. S.r.l.

STATO PATRIMONIALE		
PASSIVO	al 31/12/2015	al 31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Capitale	10.988.992	10.988.992
IV Riserva legale	60.722	87.697
VII Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	613.029	1.125.566
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	0	1.500.000
IX Utile (perdita) dell' esercizio	539.512	536.655
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.202.255	14.238.910
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	161.801	176.978
D) DEBITI:		
4) Debiti verso banche		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.736.028	2.892.945
Totale	3.736.028	2.892.945
6) Acconti		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	23.600	34.800
Totale	23.600	34.800
7) Debiti verso fornitori		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	75.807	139.539
Totale	75.807	139.539
11) Debiti verso Ente controllante		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	182.564	196.215
Totale	182.564	196.215
12) Debiti tributari		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	76.689	36.618
Totale	76.689	36.618
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	22.776	25.183
Totale	22.776	25.183
14) Altri debiti		
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	45.048	61.112
Totale	45.048	61.112
TOTALE DEBITI (D)	4.162.512	3.386.412
E) TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	90.498	80.922
TOTALE PASSIVO	16.617.066	17.883.222

CONTO ECONOMICO		
	al 31/12/2015	al 31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.232.836	2.318.884
5) Altri ricavi e proventi		
1) Vari	294.352	128.699
2) Contributi in conto esercizio	84.874	84.424
Totale altri ricavi e proventi	379.226	213.123
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.612.062	2.532.007
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.760	1.000
7) Per servizi	533.992	689.944
8) Per godimento di beni di terzi	224.157	232.160
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	413.894	326.578
b) Oneri sociali	127.023	102.563
c) Trattamento di fine rapporto	27.736	24.251
e) Altri costi	1.460	2.159
Totale costi del personale	570.113	455.551
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.212	25.567
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.444	225.222
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	9.180
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.656	259.969
14) Oneri diversi di gestione	160.214	74.386
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.749.892	1.713.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	862.170	818.997
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti	5	3
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-116.564	-75.054
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	-116.559	-75.051
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	745.611	743.946
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
Correnti	-204.178	-208.454
Anticipate	-1.921	1.163
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	-206.099	-207.291
23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	539.512	536.655

RENDICONTO FINANZIARIO 2016 comparato con 2015

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	2016	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	536.656	539.512
Imposte sul reddito	207.291	206.099
Interessi passivi/(interessi attivi)	75.054	116.559
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	819.001	862.170
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	33.431	27.737
Ammortamenti delle immobilizzazioni	250.789	259.656
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.103.221	1.149.563
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) dei crediti	(26.672)	39.558
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori e altri a breve	66.982	(10.802)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	373	(5.183)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(9.575)	(4.052)
Altre variazioni del capitale circolante netto	59.106	61.714
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.193.435	1.230.798
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(75.055)	(116.559)
(Imposte sul reddito pagate)	(266.397)	(206.099)
Utilizzo dei fondi	(9.074)	(209.330)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(350.526)	(531.988)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	842.909	698.810
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(86.090)	(118.359)
(Investimenti)	(86.090)	(118.359)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(86.090)	(118.359)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Rimborso finanziamenti	(843.083)	(494.257)
Mezzi propri		
Versamenti c/ futuri aumenti di capitale	1.500.000	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	656.917	(494.257)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	1.413.736	86.194
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015	112.234	26.040
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016	1.525.970	112.234
	1.413.736	86.194

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Attività svolte dalla Società

La società Azienda Municipale Sviluppo Arco S.r.l., trasformatasi da S.p.A. in S.r.l. in data 04 febbraio 2014, ha svolto, come attività prevalente ed in continuità con quanto operato precedentemente, la gestione diretta del Campeggio Arco, del Campeggio Arco Lido, della Piscina Olimpionica, del Casinò Municipale e dei Parcheggi a pagamento del Comune di Arco.

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco.

Criteri di formazione e valutazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I principi contabili utilizzati nella redazione del presente bilancio non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e/o conferimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati.

Le spese su beni di terzi si riferiscono agli oneri pluriennali sostenuti per interventi su immobili di proprietà del Comune di Arco. Le stesse sono ammortizzate sulla base della durata residua delle convenzioni stipulate con il Comune di Arco o, se inferiore, in proporzione al periodo di ammortamento ordinario del singolo investimento.

I diritti di utilizzo software sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

Sono iscritte ai valori di perizia, se provenienti da conferimento, e ai costi di acquisto per il rimanente. Risultano inoltre rettificcate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto anche degli eventuali oneri accessori sostenuti per la loro acquisizione. I contributi in conto capitale ricevuti per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche sono esposti nei risconti passivi ed accreditati gradualmente a conto economico in base alla durata dell'ammortamento degli investimenti cui si riferiscono.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutando la vita utile residua stimata delle immobilizzazioni stesse, utilizzando come base l'aliquota fiscale massima.

Le aliquote applicate, determinate anche in funzione del settore di business in cui sono impiegati i singoli beni, sono le seguenti:

- fabbricati	3%
- costruzioni leggere	10%
- impianti	8% - 10% - 12% - 15% - 25%
- attrezzature	15% - 15,5% - 25%
- arredamento	10% - 12% - 15%
- mobili ufficio	10% - 12%
- macchine elettroniche	20%
- autocarri	20%
- biancheria	40%
- vettovaglie	25%

Per i beni acquistati nel corso del 2016 l'ammortamento è stato determinato sulla base delle aliquote sopra esposte ridotte al 50%.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono contabilizzate in base al costo d'acquisto, incrementate degli oneri accessori di diretta imputazione.

Per quanto riguarda le "partecipazioni", il relativo valore è oggetto di svalutazione in presenza di "perdite durevoli di valore".

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presunto realizzo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere agli stessi nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza sulla base della stima del reddito imponibile e delle aliquote fiscali attualmente vigenti.

Sono inoltre stanziati le imposte anticipate e/o differite nel caso di differenze temporanee tra risultato civilistico ed imponibile fiscale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi su investimenti

I contributi su investimenti sono contabilizzati al momento della notifica della delibera di erogazione da parte dell'ente, tra i crediti e tra i risconti passivi. Il loro accredito a conto economico avviene gradualmente con riferimento alle aliquote di ammortamento utilizzate per il bene oggetto di contributo. Qualora i contributi vengano deliberati successivamente all'entrata in funzione del bene cui si riferiscono, la quota parte dei risconti passivi relativa ai contributi degli esercizi precedenti viene accreditata a conto economico nella voce "proventi straordinari".

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non risultano crediti verso soci.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
219.064	193.497	-25.567

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno subito le movimentazioni espone nella seguente tabella:

Descrizione costi	Valore al 01/01/2016	Variazioni d'esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2016
Spese pluriennali su beni di terzi	124.978	0	-11.355	113.623
Software, programmi computer	1.566	0	-898	668
Oneri pluriennali	92.520	0	-13.314	79.206
Totali	219.064	0	-25.567	193.497

Non si rilevano nuove acquisizioni, ma unicamente ammortamenti dell'esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali al netto dei fondi ammortamento

I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali sono quelli desumibili dalle seguenti tabelle.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.089.222	15.950.090	-139.132

Terreni e fabbricati

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Terreni	12.906.515	12.906.515	0
Terreni edificati	367.759	367.759	0
Fabbricati	2.135.704	2.035.537	-100.167
Costruzioni leggere	299.937	267.789	-32.148
Totale	15.709.915	15.577.600	-132.315

Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	12.906.515
Variazioni dell'esercizio 2016	0
Saldo al 31/12/2016	12.906.515

Terreni edificati

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	367.759
Variazioni dell'esercizio 2016	0
Saldo al 31/12/2016	367.759

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	3.975.779
Incrementi dell'esercizio 2016	12.040
Fondo ammortamento precedente	-1.840.076
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-112.206
Saldo al 31/12/2016	2.035.537

L'incremento si riferisce ai lavori in muratura posti in essere contestualmente alla rimozione dei vecchi lava-piedi ed alla contemporanea installazione di n°6 lavelli incassati con piano in marmo, presso il campeggio Arco.

Costruzioni Leggere

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	726.338
Incrementi dell'esercizio 2016	0
Fondo ammortamento precedente	-426.401
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-32.148
Saldo al 31/12/2016	267.789

Impianti e macchinari

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Impianti	279.717	246.431	-33.286

Impianti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	1.228.992
Incremento dell'esercizio 2016	15.632
Dismissioni e cessioni	-1.464
Fondo ammortamento precedente	-949.275
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-48.918
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni e cessioni	1.464
Saldo al 31/12/2016	246.431

Come già evidenziato nel commento alla voce fabbricati, presso il campeggio Arco sono stati realizzati interventi di ammodernamento dell'area servizi-blocco lavelli. La quota relativa agli impianti idraulici, compresa la fornitura di n° 6 nuovi lavelli, la creazione del nuovo impianto di adduzione acqua calda e fredda, attacchi sanitari e montaggi, ammonta ad Euro 5.850.

Alla piscina sono stati sostenuti oneri per impianti per complessivi Euro 9.780, concernenti la fornitura e posa di un nuovo analizzatore e dosatore acque per la vasca piccola, e n° 2 nuove caldaie Viessman complete di bollitore, destinate alla fornitura di acqua calda al ristorante ed alle docce dedicate agli utenti piscina .

Le dismissioni si riferiscono interamente ad un climatizzatore in uso presso l'ufficio del campeggio Lido, divenuto obsoleto.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Attrezzature	29.318	41.745	12.427

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	428.193
Incremento dell'esercizio 2016	24.450
Fondo ammortamento precedente	-398.875
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-12.023
saldo al 31/12/2016	41.745

Relativamente al conto attrezzature, gli investimenti più rilevanti, per Euro 20.790, si riscontrano presso i campeggi e la piscina. Infatti si è ritenuto di integrare l'area giochi bambini e l'area esterna già dotata di attrezzatura per fitness, con nuovi giochi e nuovi attrezzi al fine di migliorare l'offerta turistica.

La parte residua dell'incremento del conto attrezzature, si riferisce per Euro 3.500 all'acquisizione di nuovi defibrillatori localizzati presso le varie strutture dell'Azienda che, unitamente alla formazione del personale attraverso la frequentazione dei corsi di primo soccorso, si pone l'obiettivo di garantire interventi rapidi e sicuri in caso di emergenze sanitarie.

Altri beni

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Arredamento	25.646	21.788	-3.858
Mobili ufficio	1.117	372	-745
Macchine elettroniche	12.894	9.478	-3.416
Autocarri	150	0	-150
Biancheria	2.052	0	-2.052
Altri beni e interventi su im.materiali	28.413	40.476	12.063
Totale	70.272	72.114	1.842

Arredamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	267.038
Fondo ammortamento precedente	-241.392
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-3.858
Saldo al 31/12/2016	21.788

Mobili Ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	25.037
Fondo ammortamento precedente	-23.920
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-745
Saldo al 31/12/2016	372

Macchine elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	44.894
Incrementi dell'esercizio 2016	678
Dismissioni e cessioni	-2.135
Fondo ammortamento precedente	-32.000
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-4.093
Utilizzo fondo ammortamento per dismissioni e cessioni	2.135
Saldo al 31/12/2016	9.479

Come per gli esercizi precedenti, anche per il 2016 è stato necessario dismettere alcune macchine elettroniche; nel dettaglio trattasi di due PC utilizzati nell'ufficio del campeggio Arco.

L'incremento è dovuto all'acquisto di un nuovo PC e relativo monitor destinato all'ufficio del campeggio Lido.

Autocarri

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	16.667
Fondo ammortamento precedente	-16.517
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-150
Saldo al 31/12/2016	0

Biancheria

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	71.136
Fondo ammortamento precedente	-69.084
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-2.052
Saldo al 31/12/2016	0

Vettovaglie

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	6.725
Fondo ammortamento precedente	-6.725
Saldo al 31/12/2016	0

Altri beni ed interventi su immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2016	43.590
Incrementi dell'esercizio 2016	21.090
Fondo ammortamento precedente	-15.177
Ammortamenti dell'esercizio 2016	-9.027
Saldo al 31/12/2016	40.476

La voce incrementativa del conto è dovuta interamente al rifacimento della pavimentazione interna dei 7 bungalow in legno.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti – acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2016	0
Incrementi dell'esercizio 2016	12.200
Saldo al 31/12/2016	12.200

Trattasi di acconti a fornitore relativamente ad un furgone usato con alimentazione elettrica, da destinarsi al campeggio di Arco e la cui fornitura è programmata per inizio 2017.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	saldo al 31/12/2015	saldo al 31/12/2016	Variazioni
Partecipazioni in altre imprese	26.014	26.014	0
	26.014	26.014	0

Le partecipazioni in altre imprese risultano così costituite:

- Società Ingarda Trentino S.p.A. con sede in Riva del Garda: n° 70 azioni per complessivi Euro 17.500, pari al 3,51% del capitale sociale.
- Società Altogarda Golf s.r.l. con sede in Riva del Garda: quote sociali per Euro 10.000 che rappresentano il 16,667% del capitale sociale.

I dati principali delle Società partecipate sulla base dei loro bilanci ultimi approvati relativi all'esercizio 2015, sono i seguenti:

SOCIETA'	capitale sociale	patrimonio netto	valore a bilancio AMSA	p.netto di pertinenza AMSA	differenza
Ingarda Trentino Riva del Garda	499.000	561.426	17.500	19.706	-2.206
Altogarda Golf Riva del Garda	60.000	51.779	8.514	8.630	-116
Totali			26.014	28.336	-2.322

C) Attivo circolante

II. Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Crediti	150.138	167.631	17.493

Il saldo al 31/12/2016 è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	76.913	0	0	76.913
- Fondo sval. Crediti	-13.768	0	0	-13.768
Verso Comune di Arco	84.974	0	0	84.974
Crediti tributari	10.367		0	10.367
Imposte anticipate	9.145	0	0	9.145
Totali	167.631	0	0	167.631

Di seguito si evidenzia il valore dei crediti al 31.12.2016 che si ritiene saranno incassati entro 12 mesi, confrontandoli con quanto invece dovuto al 31.12.2015. Non esistono crediti scadenti oltre 5 anni

Descrizione	Entro 12 mesi anno 2015	Entro 12 mesi anno 2016	Differenza
Verso clienti	28.556	76.913	48.357
Verso clienti per fatture da emettere	15.455	0	-15.455
- Fondo sval.crediti	-4.700	-13.768	-9.068
Verso Comune di Arco	79.323	84.974	5.651
Crediti tributari	8.712	10.367	1.655
Imposte anticipate	7.982	9.145	1.163
Verso altri	14.810	0	-14.810
Totale	150.138	167.631	17.493

I crediti “tributari” sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Crediti per rimborsi IRES/IRAP	0		0
Credito verso Erario per IVA	2.115	5.238	3.123
Crediti diversi	5.802	5.129	-673
Credito IRAP da compensare	795		-795
Totali	8.712	10.367	1.655

I crediti per “imposte anticipate” sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Credito verso Erario per imposta anticipata IRES	7.982	9.145	1.163
Totali	7.982	9.145	1.163

e così determinati:

Descrizione	imponibile Ires	IRES	imponibile Irap	IRAP	totale
Costi a deducibilità differita	38.103	9.145	0	0	
Totali	38.103	9.145	0	0	9.145

I crediti verso il Comune di Arco sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Affitto sale	1.889	7.153	5.264
Contributo copertura deficit piscina	77.434	77.821	387
Totali	79.323	84.974	5.651

Nella relazione del presente bilancio non è stato effettuato alcun accantonamento al Fondo svalutazione crediti verso il Comune di Arco.

L'adeguamento del valore nominale degli altri crediti verso terzi al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nell'esercizio corrente è stato utilizzato per Euro 112 per lo storno di un credito di competenza 2014 risultato inesigibile, ed incrementato di Euro 9.180 per adeguarlo al rischio di mancato incasso dei crediti in essere alla data di bilancio.

I movimenti intervenuti nel fondo svalutazione crediti sono i seguenti:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 01/01/2016	4.700
Utilizzo nell'esercizio	-112
Accantonamento esercizio	9.180
Saldo al 31/12/2016	13.768

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
112.234	1.525.969	1.413.735

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Depositi bancari e postali	111.871	1.524.109	1.412.238
Denaro e altri valori in cassa	363	1.860	1.497
Totale	112.234	1.525.969	1.413.735

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Il notevole incremento del deposito bancario è riconducibile al versamento effettuato in prossimità della chiusura dell'esercizio 2016 dal Comune di Arco, in conto futuro aumento di capitale, della cifra di Euro 1.500.000, finalizzata ad un intervento sull'immobile della stazione delle autocorriere di Arco, attualmente di proprietà del Comune di Arco e della Provincia di Trento, previsto per gli esercizi futuri.

(per riscontro vedi la voce "altre riserve" nella sezione Passività).

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.394	20.021	-373

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Risconti attivi per assicurazioni	18.278	18.063	-215
Risconti attivi per canoni telefonici	930	958	28
Risconti attivi per spese di pubblicità	657	656	-1
Risconti attivi per spese varie	0	27	27
Totale risconti attivi annuali	19.865	19.704	-161
Risconti attivi pluriennali	529	317	-212
Totale risconti attivi pluriennali	529	317	-212
Totale risconti attivi	20.394	20.021	-373

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	12.202.255	14.445.007	2.242.752

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	10.988.992	-	-	10.988.992
Riserva Legale	60.722	26.975	-	87.697
Riserva Straordinaria	613.029	512.537	-	1.125.566
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	-	1.500.000	-	1.500.000
Utile (perdita) dell'esercizio	539.512	-	2.857	536.655
Totali	12.202.255	2.039.512	- 2.857	14.238.910

Il capitale sociale deriva per Euro 10.979.874 dal conferimento della Società A.M.S.A. Azienda Municipale Servizi Arco e da conferimenti immobiliari da

parte del Comune di Arco avvenuti nel marzo 2000, e per Euro 10.329 da conferimenti in denaro da parte dell'Azienda di Promozione Turistica che ha successivamente ceduto le proprie azioni alla società Ingarda Trentino –Azienda per il Turismo SpA e questa, nel 2013 al Comune di Arco.

Dal valore complessivo dei conferimenti è stato detratto l'importo di Euro 1.211 corrispondente alla riduzione complessiva del valore nominale delle azioni a seguito della conversione da Lire in Euro.

Tale importo è stato accreditato a riserva legale, così come parte dell'utile degli anni: 2003, 2005, 2006, 2009/2015. Dopo l'azzeramento delle perdite di esercizi precedenti avvenute utilizzando l'utile 2011, dal 2012 risulta incrementata anche la riserva straordinaria.

Il Comune di Arco ha deliberato la capitalizzazione di AMSA Srl mediante versamento in conto futuro capitale, allo scopo di mettere a disposizione della Società i fondi necessari per un progetto di ristrutturazione straordinaria dell'edificio della stazione delle autocorriere di Arco.

La Società ha assunto in data 02/12/2013 la veste giuridica di società unipersonale e in data 04/02/2014 è avvenuta la trasformazione in S.r.l.

Le poste del Patrimonio Netto sono di seguito distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (2013-2014-2015).

Con riferimento a questo particolare aspetto, evidenziamo che la Società, nell'esercizio 2012 ha destinato gli utili a completa copertura di "perdite" provenienti da esercizi precedenti.

natura descrizione	importo	possibilità di utilizzazione	importo disponibile	riepilogo utilizzi nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	€ 10.988.992				
Riserve di capitale:					
Riserva azioni proprie					
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserve di utili:					
Riserva Legale	€ 87.697	B	€ 87.697	€ -	€ -
Riserva Straordinaria	€ 1.125.566	A B C	€ 1.125.566		
Versamenti c/futuri aumenti di capitale	€ 1.500.000	A B C	€ 1.500.000		
Riserva rivalut.part. Imprese coll.controllate Utili portati a nuovo					
Totale	€ 2.713.263		€ 2.713.263	€ -	€ -
Quota non distribuibile			€ 1.587.697		

NOTE:

legenda tipologia di utilizzazione (colonna possibilità di utilizzazione):

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
161.801	176.978	15.177

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Saldo al 01/01/2016	161.801
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-8.581
Decremento per storno imposta 17% su rivalutazione TFR	-493
Incremento per accantonamento dell'esercizio	21.351
Incremento per rivalutazione	2.900
Saldo al 31/12/2016	176.978

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.162.513	3.386.412	-776.101

La significativa variazione si riferisce principalmente ai “debiti verso banche”, ridotti a seguito di un minor ricorso al fido bancario.

Il debito verso l'ente controllante pari ad Euro 196.215 si riferisce per Euro 30.628 alle fatture da ricevere per il consumo dell'acqua, per Euro 81.970 alla quota dovuta al Comune in base al contratto stipulato per la gestione dei parcheggi a pagamento, per Euro 5.796 al saldo della quota dovuta al Comune per l'affitto degli uffici della Società.

Si aggiungono Euro 77.821 per la contabilizzazione nell'esercizio 2016 del debito riferito al canone annuo dovuto dalla Società al Comune di Arco, in base a quanto stabilito dall'art. 5 del contratto di servizio. Tale onere sarà successivamente stornato con il contributo erogato per il ripianamento della perdita della piscina di pari importo, previsto dall'art. 9 del medesimo contratto (per riscontro vedi la voce crediti verso Comune di Arco nella sezione Attività).

I debiti sono valutati al loro valore nominale e risultano così suddivisi in base alla scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche a breve	2.892.945	0	0	2.892.945
Acconti	34.800	0	0	34.800
Debiti verso fornitori	116.716	0	0	116.716
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	22.823	0	0	22.823
Debiti tributari	36.618	0	0	36.618
Debiti verso istituti di previdenza	25.183	0	0	25.183
Debiti verso ente controllante/Comune di Arco	196.215	0	0	196.215
Altri debiti	61.112	0	0	61.112
Totale	3.386.412	0	0	3.386.412

Di seguito si evidenziano i debiti accesi al 31.12.2016 che saranno pagati entro 12 mesi, confrontandoli con quanto dovuto al 31.12.2015. Non esistono debiti scadenti oltre 5 anni.

Il debito bancario è garantito da ipoteca su immobili di proprietà per un valore di Euro 8.100.000 .

Descrizione	Entro 12 mesi anno 2015	Entro 12 mesi anno 2016	Differenza
Debiti verso banche per linea di credito	3.736.028	2.892.945	-843.083
Acconti	23.600	34.800	11.200
Debiti verso fornitori	60.233	116.716	56.483
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	15.574	22.823	7.249
Debiti tributari	76.689	36.618	-40.071
Debiti verso istituti di previdenza	22.776	25.183	2.407
Debiti verso Comune di Arco	182.564	196.215	13.651
Altri debiti	45.048	61.112	16.064
Totale	4.162.512	3.386.412	-776.100

Negli altri debiti sono compresi:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Debiti v/dipendenti	44.543	52.955	8.412
Debiti v/amministratori	0	7.698	7.698
Debiti v/federazioni sindacali	143	97	-46
Debiti v/enti	362	362	0
Totali	45.048	61.112	16.064

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute alla fonte su stipendi	6.306	8.614	2.308
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute su lavoro autonomo	2.958	3.005	47
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute su comp. Amministratori e Co.Co.Co	946	2.304	1.358
Debiti verso Erario per imposta su TFR 11%	6	105	99
Debiti per imposte TASSA DI SOGGIORNO	1.165	17.214	16.049
Debiti per imposte IRES	65.307	3.358	-61.949
Debiti per imposte IRAP	0	2.018	
Totali	76.688	36.618	-42.088

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
90.498	80.922	-9.576

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Ratei passivi per costi telefonici	28	0	-28
Ratei passivi per costi energia elettrica	426	0	-426
Ratei passivi per costi riscaldamento	117	-14	-131
Ratei passivi per assicurazioni	3.247	860	-2.387
Totale ratei passivi annuali	3.818	846	-2.972
Risconti passivi pluriennali per contributi su investimenti	86.680	80.076	-6.604
Totale risconti passivi pluriennali	86.680	80.076	-6.604
Totale ratei e risconti passivi	90.498	80.922	-9.576

Risconti passivi pluriennali

L'importo di Euro 80.076 evidenziato nella tabella corrisponde alla quota residua dei contributi provinciali ottenuti a fronte di investimenti effettuati nei campeggi Arco e Arco Lido.

Annualmente, tali risconti vengono accreditati a conto economico in proporzione all'ammortamento degli investimenti cui si riferiscono. Per riscontro vedi la voce "contributi in conto esercizio", quale sottoconto del valore della produzione.

Conto economico

A) Valore della produzione

anno 2015	anno 2016	Variazioni
2.448.410	2.530.815	82.405

Il valore della produzione risulta così dettagliato:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.232.836	2.318.884	86.048
Altri ricavi e proventi	294.352	128.699	-165.653
Contributi in conto esercizio	84.874	84.424	-450
Totali	2.612.062	2.532.007	-80.055

I ricavi della produzione risultano ulteriormente ripartiti come segue:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
Proventi per utenze	1.974.112	2.041.651	67.539
Proventi affitto sale	31.788	36.058	4.270
Affitti minimarket e bar	95.206	95.206	0
Affitti attivi	6.240	6.240	0
Proventi parcheggi	200.529	218.519	17.990
Rimborso quota spese	24.509	22.692	-1.817
Proventi diversi	1.216	3.353	2.137
Contributi in conto esercizio	84.874	84.424	-450
Vendite articoli Piscina	6.464	4.184	-2.280
Prov. telefono, internet, wi-fi	17.530	16.334	-1.196
Prov. lavatrici	2.413	2.139	-274
Sopravvenienze attive	165.578	14	-165.564
Sopravvenienze attive non imponibili	1.603	1.193	-410
Totali	2.612.062	2.532.007	-80.055

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono ai proventi derivanti dalle gestioni tipiche della Società: l'attività stagionale dei due campeggi e della piscina, l'affitto delle sale del Casinò, la gestione dei parcheggi.

Si registra un buon incremento dei proventi per utenze relativamente alla gestione dei due campeggi: al campeggio Arco Euro 31.630 in più rispetto al precedente esercizio con 96.749 presenze, contro le 95.727 del 2015; al campeggio Arco Lido 44.583 Euro in più rispetto all'anno precedente con un aumento delle presenze che da 48.120 del 2015 sono passate a 52.340; diminuzione degli incassi della piscina per Euro 8.674, che ha registrato un incasso totale di Euro 50.790. Per questa gestione sono state applicate le tariffe agevolate che il Comune di Arco ha indicato alla Società in base a quanto previsto dall'art. 9 del contratto di servizio. In lieve diminuzione gli introiti per il servizio nei due campeggi di copertura WI-FI per la possibilità di collegamento internet fornita ai clienti e dei proventi per l'uso delle lavatrici, che hanno prodotto un incasso complessivo di Euro 18.473.

Buono anche l'andamento delle aree di sosta a pagamento che hanno registrato maggiori incassi per circa Euro 18.000. Il servizio è regolato da un contratto stipulato con il Comune di Arco, e rinnovato per la durata di ulteriori cinque anni, dal 01/01/2016 al 31/12/2020. In base allo stesso si stabilisce che al Comune venga riconosciuto un importo pari al 50% di quanto interamente incassato nell'esercizio, con un canone minimo quantificato in Euro 50.000. In compensazione al canone annualmente dovuto viene riconosciuta alla Società, a parziale ristoro degli oneri sostenuti per il personale "ausiliario della sosta", la metà di quanto riscosso annualmente dalle violazioni rilevate da tale personale. Viene riconosciuto inoltre, sempre da decurtare dal canone annuo, un indennizzo nel caso l'amministrazione comunale deliberi sospensioni temporanee del servizio superiori ai trenta giorni per ogni specifica area di parcheggio.

In aumento i proventi relativi all'affitto delle sale del palazzo del Casinò.

Gli affitti bar e minimarket si riferiscono a quanto incassato dalla Società per la concessione a terzi della gestione del bar del Casinò alla ditta Sissipartner srl ed ai contratti stipulati con la ditta Mammamia s.a.s. per la gestione del bar della piscina e con la ditta Silvana Maino & C. s.n.c. per l'affitto dei due market dei campeggi Arco e Arco Lido.

A tale proposito si evidenzia, oltre agli incassi per i relativi affitti, anche la voce "rimborso quota spese" che corrisponde al rimborso delle spese energia elettrica, acqua e riscaldamento dovute alla Società dai gestori bar e market che trovano la loro imputazione di spesa alla voce "costi per servizi" quale sottoconto dei costi della produzione.

Invariata la voce "affitti attivi" relativi ai contratti di affittanza agraria che da alcuni anni vengono stipulati per la concessione a terzi di alcuni fondi ad uso agricolo in località Linfano .

A seguito nuova impostazione dello schema di bilancio prevista dalla normativa vigente, a partire dal 2016, le poste straordinarie sono riclassificate tra le voci ordinarie. Pertanto, ai fini comparativi, le sopravvenienze straordinarie evidenziate a parte nel bilancio 2015, risultano ora aggiunte ai valori della produzione.

La voce costi della produzione comprende:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
materie sussidiarie, di consumo e merci	1.760	1.000	-760
costi per servizi	533.992	689.944	155.952
godimento di beni di terzi	224.157	232.160	8.003
salari e stipendi	413.894	326.578	-87.316
oneri sociali	127.023	102.563	-24.460
trattamento di fine rapporto	27.736	24.251	-3.485
altri costi del personale	1.460	2.159	699
ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.212	25.567	-1.645
ammortamento immobilizzazioni materiali	232.444	225.222	-7.222
accantonamento perdite presunte su crediti	0	9.180	9.180
oneri diversi di gestione	128.445	74.386	-54.059
Totali	1.718.123	1.713.010	-5.113

Costi per materie sussidiarie, di consumo e di merci

Si riferiscono all'acquisto di piccola oggettistica per l'attività natatoria in vendita alla cassa della Piscina il cui ricavato è stato conteggiato nella voce "proventi vendite articoli piscina" quale sottoconto del valore della produzione.

Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
costi per manifestazioni varie	2.310	8.677	6.367
costi per collaborazioni esterne	35.150	188.149	152.999
spese di conduzione: acqua, telefono, energia elettrica, riscaldamento, carburanti, trattamenti acqua piscina, spese pulizia e lavanderia.	185.476	154.115	-31.361
manutenzioni ordinarie ed acquisto attrezzatura minuta	107.915	111.690	3.775
assicurazioni	26.805	22.054	-4.751
consulenze tecniche, commerciali, legali e amministrative	23.036	44.620	21.584
spese varie ufficio, manutenzione e assistenza macchine e software, servizio paghe	25.463	31.271	5.808
pubblicità, interventi promozionali, sponsor, grafica	32.372	28.585	-3.787
contratti e canoni assistenza a manutenzione	7.128	5.709	-1.419
compensi agli amministratori e sindaci	38.051	48.762	10.711
varie	50.286	46.312	-3.974
Totali	533.992	689.944	155.952

Il notevole incremento registrato alla voce “collaborazioni esterne” risente della scelta effettuata dalla Società di esternalizzare i servizi di pulizia e di custodia dei due campeggi e della piscina. A seguito bando di concorso sono stati affidati, per la stagione 2016, alla società coop. sociale Garda2015 il servizio di pulizia per l'importo di Euro 64.303 ed alla coop. sociale Oasi Tandem il servizio di custodia per l'importo di Euro 44.274. Di contro hanno subito una sostanziale contrazione le spese relative al personale stagionale e ai prodotti per le pulizie.

Nella voce “collaborazioni esterne” è stato anche conteggiato l'importo dovuto all' Associazione Amici Nuoto Riva a fronte del nuovo contratto stipulato per la gestione del servizio di sicurezza, sorveglianza, corsi di nuoto presso il complesso natatorio di Prabi della durata di due anni e quantificato per l'anno 2016 in Euro 42.680. Tale importo risulta maggiorato rispetto all'anno precedente in quanto comprensivo delle spese per trattamento acqua piscina precedentemente in capo ad Amsa Srl, (vedi la relativa contrazione delle spese alla voce “trattamenti acqua

piscina” quale sottoconto dei costi della produzione).

Nel conto “collaborazioni esterne” è stato conteggiato anche l’importo riconosciuto all’associazione Friends of Arco per il servizio di guide alpine/Kids club offerto ai clienti del campeggio Arco per un importo di Euro 5.800 e quanto riconosciuto all’Apm di Riva del Garda per il servizio esterno di controllo della sosta effettuato a partire dal mese di agosto e quantificato in Euro 4.300.

Esaminando nel dettaglio i costi per servizi, si rileva un contenimento di spesa relativamente alle utenze di energia elettrica e riscaldamento riportate alla voce “spese di conduzione” per un totale di circa 10.000 Euro. Il risparmio più consistente si è registrato alla gestione del palazzo del Casinò a seguito del passaggio della fornitura del gas metano dal precedente fornitore Trentina Calore alla Dolomiti Energia.

Nel corso dell’esercizio 2016 sono state effettuate manutenzioni di natura ordinaria ed acquisto piccola attrezzatura per un importo complessivo di Euro 111.690.

Trattasi di interventi di piccola manutenzione effettuati presso il palazzo del Casinò per un totale di Euro 13.750, comprendenti la tinteggiatura della hall d’ingresso e la manutenzione del montacarichi.

Lavori di manutenzione ordinaria più consistenti sono stati effettuati presso i due campeggi (Euro 49.636 al campeggio Arco ed Euro 34.834 al campeggio Arco Lido). Presso il campeggio Arco si rilevano interventi per la manutenzione del tappeto erboso, per la potatura piante, lavori di manutenzione delle staccionate, del parco giochi e manutenzioni idrauliche nei bungalow e nei servizi. Al campeggio Lido gli interventi si riferiscono principalmente alla manutenzione del verde ed a lavori effettuati per l’adeguamento normativo del parco giochi.

Alla piscina sostenute manutenzioni per Euro 11.990, per la manutenzione del prato, potatura siepi e tinteggiatura pareti.

Le spese per consulenze tecniche, commerciali, legali ed amministrative comprendono i seguenti incarichi: allo Studio Rag. Santi la consulenza fiscale ed amministrativa della Società per Euro 5.200; alla società Antincendi e Servizi sas l’incarico di consulenza per l’adeguamento alle norme antincendio dei due campeggi per Euro 550; all’avv. Valentina Zuech il lavoro di consulenza relativamente alla natura giuridica di AMSA Srl e alle deleghe da conferire al C.d.a. per Euro 2.912; al geom. Franco Miori la consulenza tecnica per il lavoro di pavimentazione dei bungalow per Euro 1.050; all’avv. Laura Tardivo l’attività di consulenza e assistenza relativa alla gara d’appalto per l’affidamento dei servizi di gestione della piscina per Euro 2.990; all’avv. Florenzano la consulenza di ipotesi di trasformazione della Società in house e al conferimento di competenze a titolo oneroso al vicepresidente per Euro 7.894; all’avv. Dal Ponte varie attività di consulenza legale della Società per Euro 8.386.

Nel corso dell’esercizio 2016, è stato movimentato il conto “progetti, studi e relazioni” e sono stati affidati i seguenti progetti: all’ing. Eugenio Castelli la realizzazione dell’ampliamento del campeggio Arco per Euro 4.160; all’ing. Amedeo Chizzola la progettazione e presentazione della pratica Inail

dell'impianto termico delle strutture del Casinò e del campeggio Arco per Euro 1.612; allo studio associato di Geologia dott. Cretti la relazione riferita al progetto per la realizzazione di un parcheggio provvisorio in loc. Linfano per Euro 867; al dott. Paolo Borroi il progetto "Wedding in Arco".

A questo proposito si specifica che il Comune di Arco ha proposto ad Amsa Srl di fornire la propria collaborazione, insieme ad altri soggetti presenti sul territorio, per la celebrazione di matrimoni e costituzione di unioni civili sul territorio comunale.

Borroì, per la stesura del progetto, ha chiesto la cifra di Euro 9.000.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, con un costo totale di Euro 28.585, sono da attribuirsi per circa Euro 6.900 alle inserzioni pubblicitarie effettuate sulle guide turistiche estere, all'acquisto di materiale promozionale, nonché ad altre forme pubblicitarie per i due campeggi.

Per quanto riguarda le sponsorizzazioni, sono stati concessi Euro 15.000 al Comitato Rock Master per i mondiali di arrampicata sportiva ed Euro 2.000 per la sponsorizzazione dei mercatini di Natale; effettuati altri interventi minori a favore di Associazioni che hanno promosso nell'esercizio in corso manifestazioni rivolte alla collettività arcense.

Nella voce "varie" dei servizi, figurano le spese sostenute per servizi bancari, le spese legali e notarili, per la certificazione di bilancio, per gli adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza e la tutela della Privacy, le spese per il mantenimento della certificazione Qualità e Ambiente ottenuta per il campeggio Arco ed altre spese minori.

Le spese per i servizi bancari per Euro 20.336 sono da imputarsi principalmente ai due campeggi in quanto si riferiscono alle commissioni richieste dalla banca per gli incassi effettuati con carte di credito. Nel 2016 ha inciso inoltre per Euro 1.614 quanto richiesto dalla Cassa Rurale per il servizio di contazione valori, in riferimento al versamento della moneta derivante dalla gestione dei parcometri.

Le spese per adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza, la tutela della Privacy e dal D.lgs. 231 per Euro 8.070 riguardano il servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi svolto dall' Ing. Luca Paoli della Società Assoservizi in qualità di Responsabile della sicurezza. La medesima società effettua anche le visite mediche periodiche al personale e la valutazione dei rischi per la salute negli ambienti di lavoro. Il conto comprende anche il corrispettivo dovuto all'avv. Pizzini per l'espletamento del ruolo di Organismo di Vigilanza e controllo del Modello organizzativo di gestione ex D.Lgs 231/2011, quantificato in Euro 4.500.

I costi per la certificazione Qualità e Ambiente per Euro 5.100 sono relativi al contratto stipulato con la ditta Pi&Esse Consulting sas per la consulenza annuale prestata per il mantenimento delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e UNI EN ISO 14001:2004 ottenute per il campeggio Arco e il marchio di qualità ambientale Ecolabel conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007; Euro 3.131 è quanto richiesto dalla DNV, per le verifiche periodiche ed il rilascio del certificato di idoneità.

L'incremento dei compensi dovuti agli amministratori per Euro 10.053, derivano dalla decisione presa dall'assemblea dei soci in data 06 ottobre 2016 di attribuire al vicepresidente di Amsa Srl un compenso annuo lordo, aggiuntivo rispetto all'indennità di carica già assegnata, di Euro 30.000, in funzione del conferimento, allo stesso, di specifiche deleghe.

Rimane pressoché invariato il compenso percepito dal Sindaco Unico.

Spese per godimento di beni di terzi

La voce spese per godimento di beni di terzi comprende:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
costi per concessioni da Comune di Arco	176.788	184.791	8.003
costi per concessioni da enti vari	723	723	0
affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo	23.186	23.186	0
affitti passivi e locazioni	23.460	23.460	0
Totali	224.157	232.160	8.003

I costi per concessioni da Comune di Arco corrispondono per Euro 106.970 alla quota che la Società versa al Comune di Arco sulla base del contratto in essere per la gestione dei parcheggi a pagamento, quota parte della voce "proventi parcheggi" quale sottoconto del valore della produzione, e per Euro 77.821 all'importo dovuto dalla Società all'amministrazione comunale in applicazione del Contratto di Servizio; per riscontro vedasi il commento ai ricavi della produzione-contributi in conto esercizio.

Il conto "affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo" registra la quota annua che la Società versa al Comune di Arco per l'affitto dei propri uffici centrali, mentre nel conto "affitti passivi e locazioni" è stato contabilizzato l'importo annuo richiesto dalla ditta Gestopark per il noleggio dei parcometri.

Salari e stipendi

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli aumenti contrattuali, i costi inerenti le ferie non godute e le mensilità aggiuntive (14ma) da corrispondere.

Il conto "salari e stipendi" registra una contrazione di Euro 87.316, mentre sull'intera spesa del personale, comprensiva di oneri sociali, trattamento di fine

rapporto e costi per la formazione del personale il minor costo è di Euro 114.563. La sostanziale differenza deriva principalmente dalla decisione della Società di attivare per la stagione estiva 2016 l'esternalizzazione dei servizi di pulizia e di custodia dei due campeggi e della piscina, ovviando all'assunzione diretta di n. 6 unità lavorative.

A mezzo concorso, si è provveduto all'assunzione di un operaio manutentore per il campeggio Arco Lido e di un addetto al ricevimento per il campeggio Arco con contratto di lavoro stagionale; quest'ultimo in sostituzione del sig. Marchettini Roberto che è stato collocato stabilmente presso gli uffici centrali dell'Azienda.

L'organico aziendale per l'esercizio 2016 risulta così ripartito:

Dipendenti	Livello	n° dipendenti	n° mensilità
<u>annuali</u>			
IMPIEGATI	2°	2	12
IMPIEGATI	2°	1	3
IMPIEGATI	1°	1	9
OPERAI	3°	1	12
OPERAI	4°	1	12
OPERAI	5°	1	12
OPERAI	5° part-time	1	12
<u>a tempo determinato</u>			
IMPIEGATI	3°	1	8
IMPIEGATI	3°	2	9
IMPIEGATI	4°	1	8
IMPIEGATI	4°	1	6
OPERAI	5°	1	5
TOTALI		14	108

Numero medio dei dipendenti:

Dipendenti	anno 2015	anno 2016
Impiegati	6	6
Operai	9	4
Totali	15	10

E' applicato il contratto nazionale di lavoro del settore Turismo (Complessi turistico-ricettivi all'aria aperta).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile residua del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per perdite presunte su crediti

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di Euro 9.180,01 per adeguarlo al rischio di mancato incasso dei crediti in essere con la Società Mammamia s.a.s., gestore del bar della piscina (come riportato nella descrizione del fondo svalutazione crediti quale sottoconto dell'Attivo Circolante).

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione comprende:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
ICI - IMU - TASI - IMIS	18.509	0	-18.509
Imposta di bollo, registro, ipotecarie e catastali	312	344	32
Tassa di soggiorno	1.165	1.509	344
Tasse di circolazione	56	60	4
Tasse rifiuti solidi urbani/ tariffa igiene ambientale	58.049	57.846	-203
Altre imposte, tasse e diritti	7.906	8.446	540
Sanzioni, multe ed ammende	181	6	-175
Minusvalenze diverse	266	0	-266
Sopravvenienze passive	67.579	4.193	-63.386
Spese varie	6.191	1.982	-4.209
Totali	160.214	74.386	-85.828

Dall'esame della voce "oneri diversi di gestione" si registra un azzeramento per quanto riguarda l'imposta IMU. Per l'anno 2016, la Gestel ha ritenuto di esentare Amsa Srl dal pagamento del tributo in quanto, con l'entrata in vigore della nuova IMIS, la nostra Società rientra fra le esclusioni previste dall'art. 7, comma 2, della L.P. 30/12/2014, n. 14, tenendo conto anche della modifica intervenuta con l'art. 18, c. 3, lettera b) della L.P. 30/12/2015, n. 21.

La tassa rifiuti riporta gli stessi valori dello scorso anno.

I costi per altre imposte, tasse e diritti si riferiscono alla tassa insegne, ai canoni Rai, alla tassa dovuta alla Siae per inizio attività, al contributo obbligatorio dovuto al Consorzio Fitta, alla tassa vidimazioni libri sociali e ai diritti di iscrizione alla C.C.I.A.A.

Alla voce "sopravvenienze passive" sono stati contabilizzati costi relativi ad arretrati di anni precedenti non previsti nell'anno di competenza: trattasi di spese legali relative all'esercizio 2005, richieste in corso d'anno, in definizione della causa Bernardis/D'Onofrio per Euro 4.100.

C) Proventi e oneri finanziari

Si espone di seguito la differenza fra proventi ed oneri finanziari:

anno 2015	anno 2016	Variazioni
-116.559	-75.051	41.508

Proventi finanziari:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	5	3	-2
Totali	5	3	-2

Oneri finanziari:

Descrizione	anno 2015	anno 2016	Variazioni
Interessi passivi su debiti verso banche	116.316	74.793	-41.523
Interessi passivi su debiti verso terzi	248	261	13
Totali	116.564	75.054	-41.510

Diminuzione degli interessi passivi su debiti verso banche derivanti dal minor ricorso al fido e dalla sensibile contrazione del tasso di interesse applicato dalla banca Cassa Rurale, a seguito di rinegoziazione a partire dal mese di maggio 2016.

Gli interessi passivi verso terzi si riferiscono agli interessi maturati a seguito della rateizzazione sulle imposte ed agli interessi derivanti dalla dilazione del pagamento dei contributi Inail

Raccordo fra utile civilistico e utile fiscale

Si espongono di seguito le principali voci di raccordo fra utile civilistico ed utile fiscale:

	ai fini IRAP	ai fini IRES
UTILE CIVILISTICO ANTE IMPOSTE	743.946	743.946
RIPRESE:		
Gestione finanziaria (interessi passivi-interessi attivi)	75.051	
Interessi passivi indeducibili		261
Multe e ammende		6
Super ammortamenti		-2.389
Sopravvenienze attive non imponibili		-1.191
Compenso amministratori	36.115	
Oneri contributivi su compenso amministratori	6.408	
Assicurazione amministratori	4.316	4.316
Telefoni (deducibilità 80%)		1.029
Accantonamento perdite presunte su crediti	9.180	9.180
Costo del Personale	455.551	
Indumenti da lavoro	292	
Tassa rifiuti 2015 pagata nel 2016 (deducibile x cassa)	0	-101
Quota 10% IRAP pagata nel corso dell'esercizio precedente fino al limite dell'imposta	0	-1.996
Quota IRAP deducibile D.L. 201/2011 art.2	0	-2.658
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)	0	-66.338
Cuneo fiscale	-375.132	
Imponibile netto	955.727	684.065

Imposte sul reddito d'esercizio

anno 2015	anno 2016	Variazioni
206.099	207.291	1.192

Imposte	%	anno 2015	%	anno 2016	Variazioni
Imposte correnti :					
IRES	27,50%	184.213	27,50%	186.472	2.259
IRAP	3,24%	19.964	2,30%	21.982	2.018
Imposte anticipate :					
IRES	27,50%	1.921	27,50%	-1.163	-3.084
Totali		206.098		207.291	1.193

Dall'importo dovuto per imposta Ires è stata dedotta l'importo di Euro 1.646 quale detrazione fiscale prevista per gli interventi di riqualificazione energetica.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, sindaci, società di revisione e consulente fiscale per l'esercizio 2016.

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 36.766
Sindaci	€ 6.240
Società di revisione	€ 6.520

Conto Economico sezionale diviso per gestioni

Il conto economico sezionale per gestioni è di seguito evidenziato:

PROSPETTI DI BILANCIO - CONTO ECONOMICO 2016

Esercizio al 31/12/2016

A) Valore Della Produzione:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
proventi vendite articoli piscina
proventi utenze
proventi affitto sale
proventi telefono, internet corner
proventi lavatrici
proventi parcheggi

5) Altri ricavi e proventi

- a) vari
affitto bar
affitto minimarket
affitti attivi
rimborso quota spese
proventi diversi
arrotondamenti attivi
sopravvenienze attive-altri ricavi
sopravvenienze attive-non imponibili
- b) contributi in conto esercizio
quota contributo provinciale per investimenti
contributo comunale copertura deficit piscina

Totale A

B) Costi Della Produzione:

- 6) Per materie prime, sus., consumo, merci
acquisto merce piscina

7) Per servizi

- costi per fiere e congressi
costi per manifestazioni varie
collaborazioni esterne
acqua
telefono, internet
energia elettrica
riscaldamento, gas
carburanti e lubrificanti
manutenzioni ordinarie
materiali di manutenzione e forniture varie
attrezzatura minuta
biancheria e vettovalie minute

CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
---------	--------	--------	---------	--------------------------------	----------------------	---------	-----------------------------	--------

36.106,63	1.377.617,58	631.666,82	54.974,24	218.518,81		0,00	0,00	2.318.884,08
			4.183,61					4.183,61
	1.364.126,46	626.734,04	50.790,63					2.041.651,13
36.057,73								36.057,73
48,90	11.991,12	4.294,26	0,00					16.334,28
	1.500,00	638,52						2.138,52
				218.518,81				218.518,81

56.822,66	25.963,35	16.427,93	22.052,91	0,00		6.240,00	1.192,63	128.699,48
44.005,56			19.733,24					63.738,80
	17.981,24	13.485,94				6.240,00		31.467,18
12.406,75	5.968,69	2.816,46	1.500,00					6.240,00
410,25	2.000,00	120,49	819,67					22.691,90
0,10	4,42						0,73	3.350,41
	9,00	5,04	0,00					5,25
							1.191,90	14,04
								1.191,90

0,00	6.059,70	543,37	77.821,00	0,00		0,00	0,00	84.424,07
	6.059,70	543,37	77.821,00					6.603,07
								77.821,00

92.929,29	1.409.640,63	648.638,12	154.848,15	218.518,81		6.240,00	1.192,63	2.532.007,63
-----------	--------------	------------	------------	------------	--	----------	----------	--------------

67.316,42	245.178,65	121.705,03	84.222,93	7.099,12	9.437,70	867,00	154.117,58	689.944,43
	47,73	47,72						95,45
1.000,79	5.169,00	2.412,27						8.582,06
	84.028,05	45.579,10	47.546,18	4.300,00			6.695,68	188.149,01
111,48	12.001,98	7.147,73	11.366,54					30.627,73
	1.071,81	563,11						1.634,92
28.000,29	25.382,33	14.541,09	6.987,51					74.911,22
11.152,42	8.866,68	3.790,24	855,78					24.665,12
	1.235,10							1.235,10
12.165,06	43.042,23	31.064,03	11.206,46	255,00			0,00	97.732,78
1.203,41	5.003,73	3.770,36	783,96	760,00			63,64	11.585,10
278,64	898,52							1.177,16
103,28	691,48							794,76

Esercizio al 31/12/2016

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
quota servizio energia riscaldamento	0,00								0,00
spese pulizie e lavanderia	1.456,05	14.478,67	159,33	382,50					16.476,55
trattamenti acqua piscina				1.053,00					1.053,00
contratti e canoni assistenza e manutenzioni	3.545,00	1.554,00		610,00					5.709,00
commissioni su prenotazione campeggi assicurazioni	7.494,00	4.848,45						5.760,00	4.848,45
pubblicità, int. promozionali, sponsor, grafica		3.717,00	290,00	441,00				17.702,00	17.702,00
indumenti di lavoro personale di ruolo	0,00	5.369,67	1.060,00		152,80			22.155,11	28.584,78
indumenti di lavoro personale di stagionale		65,49							218,29
adempimenti Sicurezza/Privacy (L.626...)	0,00	19,26	54,71					8.070,20	8.070,20
costi per certificazione qualità ed ambiente		0,00	0,00					8.581,40	8.581,40
costi per addobbi ed allestimenti		8.581,40				437,70		437,70	437,70
compensi agli amministratori								36.766,81	36.766,81
contributi Inps 10 - 15 % su c. amministratori								5.755,32	5.755,32
assicurazioni amministratori								4.315,89	4.315,89
compensi ai sindaci		2.926,46	1.011,36					6.240,00	6.240,00
spese cancelleria e stampati								1.068,02	5.023,05
spese varie ufficio					17,21			825,44	825,44
spese postali e di affrancatura								332,35	332,35
spese per vidimazione e valori bollati								336,00	336,00
spese servizi bancari		9.361,13	9.360,69		1.614,11			20.335,93	20.335,93
progetti, studi e relazioni	806,00	4.966,00				9.000,00	867,00	15.639,00	15.639,00
spese di rappresentanza		119,00						670,30	789,30
spese per certificazione bilancio		275,00	274,50	2.990,00				6.520,00	6.520,00
consulenze tecniche, legali e amministrative		377,50	377,50				0,00	25.442,00	28.981,50
quote associative								755,00	755,00
abbonamenti a riviste, giornali, pubblicazioni		0,00						530,25	530,25
software: aggiornamenti, c. assistenza		0,00						10.925,99	10.925,99
hardware : prodotti e varie		0,00	191,29					610,16	801,45
servizio paghe e consulenza stipendi								5.170,11	5.170,11
telefoni, fax, internet, cellulare uffici		1.080,98	10,00					2.420,01	3.510,99
assicurazioni uffici								36,00	36,00
attrezzatura minuta ufficio								399,91	399,91
contratti di assistenza macchine uffici								3.008,39	3.008,39
Per godimento di beni di terzi		723,04	0,00	0,00	130.429,71		0,00	101.007,00	232.159,75
8) costi per concessione da Comune di Arco					106.969,71			77.821,00	184.790,71
costi per concessione da enti vari		723,04							723,04
affitti passivi per locali uso amministrativo								23.186,00	23.186,00
affitti passivi e locazioni					23.460,00				23.460,00
Per il personale									
9) a) salari e stipendi	41.734,20	111.279,23	62.783,99	11.022,67	18.864,12		0,00	80.893,64	326.577,85
retribuzioni personale di ruolo	41.496,11	68.394,21			18.864,12				128.754,44
malattia c/ditta pers. Ruolo	238,09								238,09
retribuzioni pers. Stagionale e a tempo determ.		42.885,02	62.783,99	11.022,67					116.691,68
malattia c/ditta pers. Stagionale e a t.determ.									0,00

Esercizio al 31/12/2016

	CASINO'	C.CARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
retribuzioni personale Ufficio malattia c/ditta pers. Ufficio retribuzioni pers.da Agenzia di Lavoro Interinale								73.278,16 0,00 7.615,48	73.278,16 0,00 7.615,48
b) oneri sociali	13.697,92	36.005,45	20.803,81	3.656,71	5.595,90		0,00	22.803,76	102.563,55
oneri contributivi c/inps pers. Ruolo	12.429,30	18.999,59			5.573,14				37.002,03
oneri contributivi c/inail pers. Ruolo	922,84	2.282,11							3.204,95
oneri contributivi c/ente bilaterale e varie pers. Ruolo	345,78	507,07			22,77				875,62
oneri contributivi c/inps pers. Stagion. e a t.d.	13.175,68	13.175,68	19.282,05	3.384,39	0,00				35.842,12
oneri contributivi c/inail pers. Stagion. e a t.d.	975,22	975,22	1.427,74	250,69	-0,01				2.653,64
oneri contributivi c/Ente Bilat. pers. Stage a t.d.	65,78	65,78	94,02	21,63	0,00				181,43
oneri contributivi c/inps pers. Ufficio								22.214,82	22.214,82
oneri contributivi c/inail pers. Ufficio								199,09	199,09
oneri contributivi c/Ente Bilaterale pers. Ufficio								389,85	389,85
oneri contributivi c/inps pers. Co.Co.Co.								0,00	0,00
oneri contributivi c/inail pers. Co.Co.Co.								0,00	0,00
c) trattamento di fine rapporto	3.101,39	9.231,53	4.007,02	758,78	1.400,00		0,00	5.752,32	24.251,04
indennità anzianità pers. Ruolo	3.101,39	6.452,59			1.400,00				10.953,98
indennità anzianità pers. Stagionale e a t.d.		2.778,94	4.007,02	758,78					7.544,74
indennità anzianità pers. Ufficio								5.752,32	5.752,32
e) altri costi	113,00	785,25	785,25	70,00	0,00		0,00	405,00	2.158,50
addestramento e formaz.del personale	113,00	785,25	785,25	70,00				405,00	2.158,50
Ammortamenti e svalutazioni	12.353,34	9.208,99	124,00	3.097,10	420,00		0,00	363,43	25.566,86
10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		548,16	124,00					226,00	672,16
ammortamento diritti di utilizzo software uffici									226,00
ammortamento diritti di utilizzo software uffici centrali									13.314,18
ammortamento oneri pluriennali	1.556,25	8.660,83		3.097,10				137,43	10.934,52
ammortamento s.pluriennali su beni Casinò	10.797,09								420,00
ammortamento s.pluriennali su beni Altri									
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.521,94	138.534,76	24.280,57	53.364,88	0,00		0,00	2.520,02	225.222,17
ammortamento ordinario fabbricati	62.089,99	13.670,75	36.446,17						112.206,91
ammortamento ordinario costruzioni leggere	29.251,85	1.582,00	1.315,00						32.148,85
ammortamento ordinario impianti	2.237,55	29.805,34	6.361,29	9.669,50					48.073,68
ammortamento ordinario attrezzature	3.826,89	3.699,34	2.260,92	2.034,36					11.821,51
ammortamento ordinario mobili uffici		745,00							745,00
ammortamento ordinario arredamento	457,50	3.400,80		0,00					3.858,30
ammortamento ordinario pc/ mac.eletttr.ufficio		2.213,49	405,61						2.619,10
ammortamento ordinario autocarri		149,68							149,68
ammortamento ordinario biancheria		2.052,40							2.052,40
ammortamento ordinario impianti Uffici Centr.								844,50	844,50
ammortamento ordinario attrezzature Uffici C.								201,31	201,31
ammortamento pc e macchine eletttr.Uff.Centr								1.474,21	1.474,21
ammortamento altri beni & interventi su imm.materiali									9.026,72
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		5.126,87		3.899,85					

Esercizio al 31/12/2016

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
accantonamenti per perdite presunte su crediti

Oneri diversi di gestione

14) I.C.I. / I.M.U.

imposta di bollo

imposta di registro

tassa di soggiorno

tasse di circolazione

tasse rifiuti solidi urbani

altre imposte e tasse e diritti

sanzioni, multe ed ammende

minusvalenze diverse

sopravvenienze passive-altri oneri

arrotondamenti passivi

spese varie

Totale B

Differenza: valore/costi della produzione (A-B)

Proventi e Oneri Finanziari:

C) Altri proventi finanziari:

16) d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelle da imprese controllate, collegate, controllanti

4) da terzi

proventi finanziari da c/c bancari

Interessi ed altri oneri finanziari

17) 4) verso terzi

interessi passivi su debiti verso banche

interessi passivi su debiti verso terzi

Totale C (16-17)

Proventi e oneri straordinari

E Proventi:

20) b) Altri proventi straordinari

CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
-	-	-	9.180,01	-	-	-	0,00	9.180,01
								0,00
			9.180,01	-	-	-	0,00	9.180,01
3.337,67	45.542,09	14.779,94	1.592,22	48,27		1.905,24	7.180,27	74.385,70
	0,00	0,00	0,00					0,00
66,66	8,20			40,00			16,67	131,53
0,00							211,92	211,92
	1.508,60							1.508,60
	59,74							59,74
3.184,95	39.433,88	13.656,69	1.112,40				458,08	57.846,00
0,00	4.027,30	1.123,25	479,82			1.905,24	910,46	8.446,07
	6,22							6,22
0,00	0,00							0,00
86,06	27,51	0,00	0,00	-17,58			4.097,27	4.193,26
	0,24	0,00					5,73	5,97
	470,40	0,00	0,00	25,85			1.480,14	1.976,39
148.175,88	596.488,99	249.269,61	167.965,00	163.857,12	9.437,70	2.772,24	375.043,02	1.713.009,56
-55.246,59	813.151,64	399.368,51	-13.116,85	54.661,69	-9.437,70	3.467,76	-373.850,39	818.998,07
0,00	1,64	1,63	0,00	0,00		0,00	0,00	3,27
	1,64	1,63						3,27
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		74.793,06	261,19	75.054,25
						74.793,06	261,19	74.793,06
								261,19
0,00	1,64	1,63	0,00	0,00		-74.793,06	-261,19	-75.050,98
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Esercizio al 31/12/2016	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI/ COSTI GENERALI	totali
sopravvenienze attive - straordinarie								0,00	0,00
Oneri:									
21) 3) Altri oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
sopravvenienze passive - straordinarie			0,00						0,00
Totale E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-55.246,59	813.153,28	399.370,14	-13.116,85	54.661,69	-9.437,70	-71.325,30	-374.111,58	743.947,09
22) Imposte sul reddito d'esercizio									
Ires/ Ipeg corrente								-207.291,30	-207.291,30
Irap corrente								-186.472,00	-186.472,00
Ires/ Ipeg anticipata								-21.982,00	-21.982,00
								1.162,70	1.162,70
23) Risultato dell'esercizio	-55.246,59	813.153,28	399.370,14	-13.116,85	54.661,69	-9.437,70	-71.325,30	-581.402,88	538.655,79

Per quanto riguarda l'imputazione delle componenti di ricavo e di costo ai vari settori di business in cui opera la nostra Società, si è agito come segue:

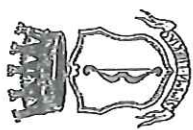
- 1 Sono attribuiti ai singoli settori di conto economico quelle componenti di ricavo e di costo obiettivamente attribuibili;
- 2 I componenti comuni, o comunque non attribuibili se non in base a stime o valutazioni soggettive, sono imputati ad un settore denominato "Ricavi-costi generali", con l'eccezione degli interessi passivi che vengono attribuiti integralmente al settore "Linfano" in quanto sostenuti con riferimento al finanziamento specificamente contratto per l'acquisizione della totalità delle quote di

Porto Arco srl avvenuta nel 2001, nonché al finanziamento insito nella Società stessa ed esistente al momento della fusione, avvenuta nel 2004.

Si evidenzia inoltre che il conto economico di settore relativo alla gestione della Piscina Comunale, comprende già i contributi attesi dal Comune di Arco a copertura dei costi di gestione per l'esercizio 2016, pari a € 77.821.

Rendiconto Comune di Arco

Ai sensi dell'art. 2497/bis si allega un prospetto riepilogativo del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra Società.



CITTA' DI ARCO

COMUNE DI ARCO

CONTO DEL BILANCIO

Esercizio 2015

- Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definiz.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate tributarie	8.943.200,00	9.204.200,00	102,92	8.889.295,27	7.563.785,17	85,09	1.325.510,10	1.764.187,75	1.268.033,12	71,88	496.154,63
Titolo II - Entrate deriv. da contributi e transf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. affes. di funzioni delegate dalla Regione	8.240.000,00	5.095.000,00	61,83	4.873.214,79	269.869,83	5,54	4.603.344,96	6.656.055,07	4.477.184,88	67,26	2.178.870,19
Titolo III - Entrate extratributarie	3.999.200,00	4.457.500,00	111,46	4.627.382,22	2.163.477,54	46,75	2.463.904,68	2.399.925,09	2.061.364,79	85,89	338.560,30
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.591.000,00	1.298.000,00	50,10	1.078.431,93	955.219,18	88,57	123.212,75	18.029.254,45	3.965.212,83	21,99	14.064.041,62
TOTALE ENTRATE FINALI.....	23.773.400,00	20.054.700,00	84,36	19.468.324,21	10.952.351,72	56,26	8.515.972,49	28.849.422,36	11.771.795,62	40,80	17.077.626,74
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Entrate per servizi per conto di terzi	4.790.000,00	4.790.000,00	100,00	2.388.587,86	2.364.865,60	99,01	23.722,26	88.731,85	61.893,74	69,75	26.838,11
TOTALE.....	33.563.400,00	29.844.700,00	88,92	21.856.912,07	13.317.217,32	60,93	8.539.694,75	28.938.154,21	11.833.689,36	40,89	17.104.464,85
Avanzo di amministrazione	216.500,00	5.396.000,00	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto	0,00	0,00	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Fondo di cassa al 1° gennaio	904.941,41	2.281.929,89	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	33.779.900,00	35.240.700,00	108,18	21.856.912,07	13.317.217,32	60,93	8.539.694,75	28.938.154,21	11.833.689,36	40,89	17.104.464,85

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

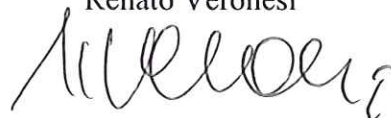
SPESE	COMPETENZA								RESIDUI			
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizioni	Impegni		Pagamenti	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.	Rimasti
				Totale	di cui spese correlate alle entrate							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - Spese correnti	21.028.800,00	18.603.100,00	88,46	17.321.617,93	0,00	11.688.615,86	67,48	5.633.002,07	7.273.151,22	4.756.275,82	65,39	2.516.875,40
Titolo II - Spese in conto capitale	2.812.100,00	6.047.600,00	215,06	5.837.326,08	0,00	996.156,54	17,07	4.841.169,54	15.771.289,10	3.358.572,34	21,30	12.412.716,76
TOTALE SPESE FINALI	23.840.900,00	24.650.700,00	103,40	23.158.944,01	0,00	12.684.772,40	54,77	10.474.171,61	23.044.440,32	8.114.848,16	35,21	14.929.592,16
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	5.149.000,00	5.800.000,00	112,64	770.202,06	0,00	770.202,06	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	4.790.000,00	4.790.000,00	100,00	2.388.587,86	0,00	1.985.225,60	83,11	403.362,26	291.018,60	218.869,98	75,21	72.148,62
TOTALE.....	33.779.900,00	35.240.700,00	104,32	26.317.733,93	0,00	15.440.200,06	58,67	10.877.533,87	23.335.458,92	8.333.718,14	35,71	15.001.740,78
Disavanzo di amministrazione	0,0	0,0	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	33.779.900,00	35.240.700,00	104,324	26.317.733,93	0,00	15.440.200,06	58,67	10.877.533,87	23.335.458,92	8.333.718,14	35,71	15.001.740,78

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Arco, 27 marzo 2017

IL PRESIDENTE

Renato Veronesi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Renato Veronesi', written in a cursive style.

**AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO Srl a Socio Unico
(in sigla A.M.S.A. Srl)**

Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco

Sede sociale: Arco (TN) – Viale delle Magnolie n. 9 – Casinò Municipale

Capitale sociale: Euro 10.988.992,00. = i.v.

Iscrizione al Registro Imprese di Trento, Codice Fiscale e P. IVA 016831400220

Repertorio Economico Amministrativo n. 169267

**Relazione del Sindaco Unico al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016,
ai sensi dell'art. 2429 C.C.**

All'Assemblea della società A.M.S.A. Srl a Socio Unico,

ricordo preliminarmente che, per previsione statutaria ai sensi dell'art. 2409 bis C.C., il controllo legale dei conti della Società resta affidato ad una società di revisione, mentre ai sensi dell'art. 2477 C.C. l'organo di controllo è costituito da un solo membro effettivo. Ai sensi dell'art. 2403 C.C., primo comma, l'organo di controllo ha quindi proceduto a vigilare sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società.

Ciò premesso, si rende noto quanto segue:

- l'organo di controllo ha regolarmente avuto incontri con il Consiglio di Amministrazione, risultando in tal modo sempre informato su tutte le operazioni di rilievo economico, patrimoniale, finanziario e gestionale della Società.
- dalle informative in tal modo ricevute e dagli approfondimenti effettuati dal Sindaco Unico, è risultato che non sono state attuate operazioni manifestamente imprudenti od azzardate, né in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.
- l'organo di controllo ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e ciò attraverso osservazioni dirette e contatti periodici con i responsabili della funzione amministrativa e con la società di revisione, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

Fermo restando quanto sopra riportato, il Sindaco Unico ha vigilato anche sull'impostazione globale data al bilancio e sulla sua generale conformità alla legge relativamente alla sua formazione e

struttura, ottenendo dai responsabili amministrativi e dalla società di revisione precisazioni e approfondimenti sulle componenti più significative e soggette a valutazione.

Le risultanze patrimoniali e reddituali dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 sono desumibili, per riassunto, dal bilancio di esercizio nei termini seguenti:

Totale attivo	€ 17.883.222
Passività e fondi	€ 3.644.312
Patrimonio netto	€ 14.238.910
di cui utile dell'esercizio	€ 536.655

Il conto economico conferma le sopraindicate risultanze dello stato patrimoniale e si compendia nei seguenti dati principali:

Valore della produzione	€ 2.532.007
Costo della produzione	€ (1.713.010)
Oneri e proventi finanziari	€ (75.051)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ (0)
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (207.291)
Utile d'esercizio	€ 536.655

La relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione descrive gli aspetti essenziali dell'esercizio 2016 e le prospettive, e contiene tutte le informative previste dalla legge, compresa l'indicazione dei rischi ai quali è esposta la Società.

La relazione contiene inoltre le informazioni previste dall'art. 2497 bis C.C., in relazione all'attività di direzione e coordinamento svolta dal Comune di Arco e sintetizza i rapporti intervenuti od in essere con il predetto Ente.

La Società di revisione incaricata della revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. 39/2010 ha proceduto, nel corso dell'esercizio 2016, alle specifiche verifiche contabili e, in fase di chiusura del bilancio, alle verifiche a ciò finalizzate e, nella relazione di certificazione dd. 05.04.2017 da atto che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società ed ha confermato la propria indipendenza.

Ai sensi dell'art. 2428 c.c. la società di revisione da atto della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

All'Organo di Controllo non sono pervenute nel corso dell'esercizio denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 6, non risulta iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale alcun valore di avviamento. Il disavanzo relativo all'incorporazione della ARCO LIDO VACANZE pari ad € 5.011.498, è stato imputato alla voce "Terreni".

L'attività del Sindaco Unico nel corso del 2016 ha comportato n. 5 incontri per effettuare le verifiche periodiche e le successive verbalizzazioni. L'Organo di Controllo ha presenziato all'assemblea ordinaria ed ha regolarmente partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Considerate anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, sintetizzate nella Opinion rilasciata da Trevor S.r.l., ritengo che l'informativa sottoposta all'Assemblea risponda alle disposizioni in materia di bilancio, fornendo un'analisi fedele della situazione patrimoniale – economica della A.M.S.A. Srl e sul risultato conseguito nell'esercizio.

Spettabile Socio Unico,

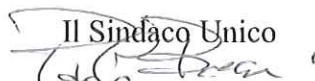
per quanto sopra esposto, il Sindaco Unico rileva che nel corso dell'attività di vigilanza e controllo è emersa, così come nel precedente esercizio, la seguente situazione significativa tale da richiedere la segnalazione nella presente relazione:

- necessità di ristrutturare la posizione debitoria bancaria a breve contratta per l'acquisto della società ARCO LIDO VACANZE SRL. Le gestioni economiche dei trascorsi esercizi hanno permesso sostanzialmente il pagamento degli oneri finanziari ed un parziale seppur consistente rientro in linea capitale del debito bancario (€ 2.892.945 al 31.12.2016 rispetto ad € 3.736.028 al 31.12.2015). Si pone in evidenza che nello scorso mese di dicembre 2016 il Comune di Arco ha effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale di € 1.500.000 al fine di finanziare un prospettato intervento organico sull'immobile della stazione delle autocorriere di Arco. Ciò ha comportato una riduzione sensibile della posizione finanziaria netta che al 31.12.2016 ammonta ad € 1.366.976 (rispetto ad € 3.623.794).

Vi propone, infine, di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, nonché alla destinazione dell'utile d'esercizio di € 536.655 così come proposto dall'organo amministrativo.

RingraziandoVi per la fiducia accordata.

Arco, 5 aprile 2017.


Il Sindaco Unico
Dott. Paolo Bresciani



Revisione e organizzazione contabile

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Al Socio Unico di AMSA S.r.l.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale) - VIA BRENNERO, 139 - 38121 TRENTO - TEL. 0461/828492 - FAX 0461/829808 - e-mail: trevor.tn@trevor.it
ROMA - VIA RONCIGLIONE, 3 - 00191 ROMA - TEL. 06/3290936 - FAX 06/36382032 - e-mail: trevor.rm@trevor.it
MILANO - VIA LAZZARETTO, 19 - 20124 MILANO - TEL. 02/67078859 - FAX. 02/66719295 - e-mail: trevor.mi@trevor.it
C.F. - P.I. e REGISTRO DELLE IMPRESE DI TRENTO N. 01128200225
CAPITALE SOCIALE 50.000 EURO

Soggetta a vigilanza CONSOB - Associata ASSIREVI

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di AMSA S.r.l., con il bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2016.

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss
Socio

Trento, 5 aprile 2017

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA
DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

18 aprile 2017

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2017, il mese di aprile, il giorno 18 alle ore 18.00 presso la sede sociale in Arco Viale delle Magnolie n. 9, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea ordinaria dei Soci della Società a responsabilità limitata A.M.S.A., convocata per questo giorno ed ora, per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2016, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della Società di revisione;
2. Varie ed eventuali.

Ai sensi dell'art. 18 dello Statuto della Società assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Renato Veronesi, il quale, dopo aver accertato che è presente il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, con 212.800 azioni, rappresentanti il 100% del capitale sociale e accertata, altresì, la presenza del Vicesindaco Stefano Bresciani, del Vicepresidente Federico Chincarini, dei Consiglieri: Claudia Angelini, Bruno Lunelli e Stefano Mandelli e del Sindaco Unico dott. Paolo Bresciani, dichiara valida l'Assemblea e propone di nominare segretario della stessa il Consigliere Claudia Angelini.

L'Assemblea con voto unanime

delibera

di nominare segretario dell'Assemblea il Consigliere Claudia Angelini.

18 aprile 2017

Ad 1) Approvazione del bilancio al 31.12.2016, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e relazione della Società di revisione;

Per la trattazione del punto n. 1 all'ordine del giorno è presente il consulente della Società rag. Bruno Santi.

Il Presidente del C.d.A. introduce l'argomento, dà lettura della relazione allegata al bilancio chiuso al 31.12.2016 e quindi dà la parola al rag. Bruno Santi per illustrare alcuni dati contabili di bilancio.

Successivamente, interviene il Sindaco Unico dott. Paolo Bresciani che illustra gli indicatori economici, evidenziandone il trend positivo. Come già rilevato nel precedente esercizio, segnala come unica anomalia la necessità di ristrutturare la posizione debitoria bancaria attualmente a breve termine legata all'indebitamento per l'acquisizione dei terreni in area Linfano/Lido di Arco. Le gestioni economiche dei trascorsi esercizi hanno permesso sostanzialmente il pagamento degli oneri finanziari ed un parziale seppur consistente rientro in linea capitale del debito bancario. Il Sindaco Unico pone in evidenza che nello scorso mese di dicembre 2016 il Comune di Arco ha effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale di € 1.500.000 al fine di finanziare un prospettato intervento organico sull'immobile della stazione delle autocorriere di Arco. Ciò ha comportato una riduzione sensibile della posizione finanziaria netta al 31.12.2016 che ammonta ad € 1.366.976 (rispetto ad € 3.623.794).

Interviene il Socio Unico Comune di Arco, Sindaco Alessandro Betta, ringraziando il Consiglio di Amministrazione ed il personale dell'Azienda per il lavoro che si sta svolgendo e per gli ottimi risultati raggiunti. Rileva come il risultato d'esercizio 2016 sia stato per la Società il migliore in assoluto, derivante sia dagli ottimi ricavi ottenuti che da una gestione

18 aprile 2017

73

oculata delle spese. Il Socio manifesta, inoltre, la condivisione dei programmi di sviluppo decisi dal C.d.A.

Non registrando altri interventi il Presidente del C.d.A. chiude la discussione e, a nome del Consiglio di Amministrazione, invita il Socio Unico Comune di Arco, Sindaco Alessandro Betta:

- ad approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2016, da cui risulta un utile di esercizio di € 536.655,00;
- ad approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2016.

Il Socio Unico Comune di Arco, Sindaco Alessandro Betta,

delibera

- di approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2016, destinando l'utile netto d'esercizio nella misura del 5% per € 26.833,00 al Fondo Riserva Legale e per la restante quota di € 509.822,00 al Fondo di Riserva Straordinaria.
- di approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2016.

Ad 2) Varie ed eventuali

Non registrando altro intervento, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara chiusa l'Assemblea ordinaria dei Soci della Società a responsabilità limitata A.m.s.a, ad ore 19.15.

Del che si è redatto il presente verbale che, previa lettura ed approvazione, viene sottoscritto.

IL SEGRETARIO

Claudia Angelini



IL PRESIDENTE

Renato Veronesi

