

A.M.S.A. SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MAGNOLIE, 9 38062 ARCO (TN)
Codice Fiscale	01683140220
Numero Rea	TRENTO TN-169267
P.I.	01683140220
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONS.LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	55.30.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ARCO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	212.738	205.392
II - Immobilizzazioni materiali	16.517.956	16.460.738
III - Immobilizzazioni finanziarie	28.594	28.594
Totale immobilizzazioni (B)	16.759.288	16.694.724
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.072	254.930
imposte anticipate	7.093	7.417
Totale crediti	78.165	262.347
IV - Disponibilità liquide	113.473	17.767
Totale attivo circolante (C)	191.638	280.114
D) Ratei e risconti	36.539	26.061
Totale attivo	16.987.465	17.000.899
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.988.992	10.988.992
IV - Riserva legale	180.968	149.810
VI - Altre riserve	4.397.706	3.805.709
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	694.246	623.155
Totale patrimonio netto	16.261.912	15.567.666
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.741	162.397
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.947	1.201.546
Totale debiti	528.947	1.201.546
E) Ratei e risconti	65.865	69.290
Totale passivo	16.987.465	17.000.899

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.559.121	2.414.695
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	85.272	84.016
altri	156.753	115.005
Totale altri ricavi e proventi	242.025	199.021
Totale valore della produzione	2.801.146	2.613.716
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	730	1.171
7) per servizi	768.480	729.419
8) per godimento di beni di terzi	229.211	216.280
9) per il personale		
a) salari e stipendi	355.427	343.861
b) oneri sociali	106.020	98.764
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.448	26.368
c) trattamento di fine rapporto	22.936	21.856
d) trattamento di quiescenza e simili	1.792	-
e) altri costi	4.720	4.512
Totale costi per il personale	490.895	468.993
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	307.473	268.184
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.076	24.695
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282.397	243.489
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	120	2.425
Totale ammortamenti e svalutazioni	307.593	270.609
14) oneri diversi di gestione	80.471	97.027
Totale costi della produzione	1.877.380	1.783.499
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	923.766	830.217
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15	4
Totale proventi diversi dai precedenti	15	4
Totale altri proventi finanziari	15	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.863	14.520
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.863	14.520
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.848)	(14.516)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	910.918	815.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	216.347	192.938
imposte differite e anticipate	325	(392)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	216.672	192.546
21) Utile (perdita) dell'esercizio	694.246	623.155

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	694.246	623.155
Imposte sul reddito	216.672	192.546
Interessi passivi/(attivi)	12.848	14.520
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	923.766	830.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.936	24.282
Ammortamenti delle immobilizzazioni	307.473	268.184
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	330.409	292.466
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.254.175	1.122.687
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	119.129	153
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(154.292)	93.365
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.477)	(4.315)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.424)	(6.955)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	128.330	(30.878)
Totale variazioni del capitale circolante netto	79.266	51.370
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.333.441	1.174.057
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.848)	(14.520)
(Imposte sul reddito pagate)	(216.672)	(264.228)
(Utilizzo dei fondi)	(54.593)	(66.207)
Totale altre rettifiche	(284.113)	(344.955)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.049.328	829.102
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(345.600)	(709.151)
Disinvestimenti	5.986	5.425
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(32.423)	(58.416)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(372.037)	(762.142)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(581.585)	(115.071)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(581.585)	(115.071)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	95.706	(48.111)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.464	64.438
Danaro e valori in cassa	7.303	1.440
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.767	65.878
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	105.045	10.464
Danaro e valori in cassa	8.428	7.303
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	113.473	17.767

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

La società Azienda Municipale Sviluppo Arco S.r.l., trasformata 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. Nel 2017 ha assunto anche l'attività di supporto organizzativo e logistico nel progetto Wedding del Comune di Arco.

In data 29.12.2017 è stato approvato il nuovo Statuto sociale con l'adeguamento al D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 e stipulata con il Comune di Arco la convenzione patti parasociali per l'esercizio del controllo analogo.

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

Criteri di valutazione applicati

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 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.

Pertanto si specifica che è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, in quanto i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi, e pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

In generale, l'importo complessivo dei crediti è ricondotto al valore di presumibile realizzo, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti al fine di tener conto dell'esistenza di indicatori di perdita durevole, delle condizioni economiche generali e di settore.

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.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, in quanto l'applicazione del processo di attualizzazione non produrrebbe effetti in quanto i debiti hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi.

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".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.750.224	21.141.190	28.594	22.920.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.544.833	4.680.452		6.225.285
Valore di bilancio	205.392	16.460.738	28.594	16.694.724
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.423	621.209	-	653.632
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.923	104.037	-	106.960
Ammortamento dell'esercizio	25.076	282.396		307.472
Altre variazioni	2.923	(177.558)	-	(174.635)
Totale variazioni	7.347	57.218	-	64.565
Valore di fine esercizio				
Costo	1.779.724	21.658.362	28.594	23.466.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.566.986	5.140.406		6.707.392
Valore di bilancio	212.738	16.517.956	28.594	16.759.288

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.609	11.970	1.714.645	1.750.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.821	-	1.523.012	1.544.833
Valore di bilancio	1.788	11.970	191.633	205.392
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.570	10.395	15.458	32.423
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.923	2.923
Ammortamento dell'esercizio	1.790	-	23.286	25.076
Altre variazioni	-	-	2.923	2.923
Totale variazioni	4.780	10.395	(7.828)	7.347
Valore di fine esercizio				
Costo	30.179	22.365	1.727.180	1.779.724

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.611	-	1.543.375	1.566.986
Valore di bilancio	6.568	22.365	183.805	212.738

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali, si riferisce per Euro 15.400 al rifacimento della pavimentazione del Bar Casinò (contabilizzato nella voce "spese pluriennali su beni di terzi"), e per Euro 6.600 a diritti di utilizzo software. Si rileva inoltre il costo di Euro 10.400 sostenuto per i rilievi laser-scanner presso la Stazione delle Autocorriere di Arco, e registrato fra le "immobilizzazioni immateriali in corso", in attesa della ristrutturazione della Stazione stessa.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte ai valori di perizia, se provenienti da conferimento, e ai costi di acquisto per il rimanente. Risultano inoltre rettifiche 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 2019 l'ammortamento è stato determinato sulla base delle aliquote sopra esposte ridotte al 50%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	18.245.873	1.398.829	598.541	619.216	278.731	21.141.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.664.563	1.097.374	457.354	461.161	-	4.680.452
Valore di bilancio	15.581.310	301.455	141.187	158.055	278.731	16.460.738
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	301.936	164.940	111.684	42.649	-	621.209
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	8.438	34.038	28.840	32.721	-	104.037
Ammortamento dell'esercizio	128.636	67.940	49.538	36.282	-	282.396
Altre variazioni	3.027	33.690	28.753	32.583	(275.611)	(177.558)
Totale variazioni	167.889	96.652	62.059	6.229	(275.611)	57.218
Valore di fine esercizio						
Costo	18.539.371	1.529.731	681.385	629.144	3.120	21.658.362

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.790.172	1.131.624	478.139	464.860	-	5.140.406
Valore di bilancio	15.749.199	398.107	203.246	164.284	3.120	16.517.956

Nel corso del 2019 sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione del Bar Piscina. Gli investimenti realizzati sono stati contabilizzati prevalentemente nelle voci fabbricati ed impianti.

Relativamente alla voce fabbricati Piscina, i relativi costi sostenuti nel corrente anno ammontano ad Euro 26.800, mentre Euro 212.200 risultano dallo storno di acconti a fornitori versati nel 2018.

Il conto impianti evidenzia un incremento di Euro 129.000, di cui Euro 70.300 a fronte di fatture pervenute nel 2019, ed Euro 58.700 a seguito dello storno di acconti a fornitori registrati nel 2018.

Il conto "acconti a fornitori per immobilizzazioni materiali", è stato chiuso imputando al conto "attrezzatura" ulteriori Euro 4.700, corrispondente all'importo versato nell'anno precedente quale anticipo della fornitura di colonnine per l'erogazione della corrente elettrica posizionate al Campeggio Lido nel 2019.

Si è ritenuto inoltre di dotare il Bar Piscina di una moderna cappa di aspirazione, per un costo corrisponde ad Euro 17.600, e di posizionare una tenda da sole al servizio degli utenti, sostenendo un onere di Euro 14.000. Entrambe le spese sono stati contabilizzate nella voce attrezzature.

Tale voce è stata movimentata anche per altri interventi. In particolare, sostenuti Euro 12.600 per attrezzatura da destinarsi alla dotazione del Bar Casinò.

Sempre presso il Casinò, in accordo con il Comune di Arco, sono stati installati, all'interno del Salone delle Feste, nuovi fari per l'illuminazione, il cui onere ammonta ad Euro 3.600, e presso la sala Consiliare, un nuovo impianto microfonico, con conseguente incremento della voce attrezzature per Euro 9.400 e degli impianti per Euro 28.600.

La voce "fabbricati" risulta movimentata per ulteriori complessivi Euro 62.900, a seguito del posizionamento di canali di gronda, parapetti zincati e cancelli, presso la Piscina ed il campeggio Arco Lido, ai quali si aggiunge il rifacimento delle aree ecologica, lavanderia e bagno disabili, per una migliore offerta turistica ai clienti del Campeggio Lido.

L'incremento della voce "mobili ufficio" si riferisce per Euro 3.100 alla nuova postazione operativa presso la cassa Piscina.

Relativamente ai bungalow presso il campeggio Arco, nel corso del 2019 sono stati investiti Euro 1.300 per arredo esterno, mentre la dotazione interna, in uso per i clienti, è stata potenziata con nuova biancheria per Euro 3.700.

Per consentire operazioni di raccolta e trasporto rifiuti e materiale di vario tipo, si è ritenuto opportuno disporre l'acquisto di un nuovo furgone con cassone, per un costo di Euro 23.100.

Infine, a seguito dell'adeguamento alla recente normativa in materia di emissione di documenti fiscali, è stato reso necessario procedere all'acquisto di misuratori fiscali per gli uffici centrali, i campeggi e la piscina, per un totale complessivo di Euro 2.900.

Registriamo infine la vendita di attrezzatura ed arredamento, precedentemente in uso al bar Casinò, e di un autocarro. Le dismissioni riguardano i vecchi impianti elettrico e sanitario presso il Bar Piscina, attrezzature, macchine elettroniche, mobili ufficio, arredamento, divenuti obsoleti, ed in parte sostituiti con materiale nuovo.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	26.014	26.014
Valore di bilancio	26.014	26.014

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	26.014	26.014
Valore di bilancio	26.014	26.014

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	26.014

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
IN GARDA TRENTINO SPA	17.500
ALTOGARDA GOLF SRL	8.514
Totale	26.014

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.

Il patrimonio netto relativo all'ultimo bilancio approvato (31/12/2018) è pari ad Euro 596.778, comprensivo dell'utile di Euro 7.212. Conseguentemente, la nostra Società possiede Euro 20.947 di patrimonio netto di Ingarda, superiore di Euro 3.447 rispetto al valore di bilancio.

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.

Tale partecipazione ha subito una svalutazione di Euro 1.486 nel 2014, a seguito della quale il valore di bilancio è stato ridotto ad Euro 8.514.

Il patrimonio netto relativo all'ultimo bilancio approvato (31.12.2018) è pari ad Euro 48.192, al netto della perdita di Euro 3.896. Pertanto A.M.S.A. possiede Euro 8.034 di patrimonio netto di Altogarda Golf, inferiore di Euro 480 rispetto al valore di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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, e dal 2009 al 2018. 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.

In data 29.12.2017, in adeguamento al D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, AMSA Srl si configura come società "in house" del Comune di Arco.

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 (2016-2017-2018).

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.988.992	-	-		10.988.992
Riserva legale	149.810	31.158	-		180.968
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.305.709	591.997	-		2.897.706
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.500.000	-	-		1.500.000
Totale altre riserve	3.805.709	591.997	-		4.397.706
Utile (perdita) dell'esercizio	623.155	-	(623.155)	694.246	694.246
Totale patrimonio netto	15.567.666	623.155	(623.155)	694.246	16.261.912

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.988.992		-
Riserva legale	180.968	B	180.968
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.897.706	ABC	2.897.706
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.500.000	A	1.500.000
Totale altre riserve	4.397.706		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	15.567.666		180.968
Quota non distribuibile			1.680.968

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, e alla quota TFR di nr. 01 dipendente versata al fondo previdenza integrativa Laborfond.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	162.397
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.472
Utilizzo nell'esercizio	52.572
Altre variazioni	(1.556)
Totale variazioni	(31.656)
Valore di fine esercizio	130.741

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	581.585	(581.585)	0	-
Acconti	31.771	(7.171)	24.600	24.600
Debiti verso fornitori	241.557	(89.223)	152.334	152.334
Debiti verso controllanti	201.924	(65.069)	136.855	136.855
Debiti tributari	42.568	53.976	96.544	96.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.134	5.806	35.940	35.940
Altri debiti	72.007	10.667	82.674	82.674
Totale debiti	1.201.546	(672.599)	528.947	528.947

La diminuzione complessiva dei debiti è da attribuire principalmente all'azzeramento dei debiti verso banche per Euro 581.585, e alla diminuzione dei debiti verso fornitori e degli acconti per Euro 96.394.

Il debito verso l'ente controllante pari ad Euro 136,855 si riferisce principalmente: per Euro 28,517 alle fatture da ricevere per il consumo di acqua e per Euro 100,802 alla quota dovuta a saldo al Comune in base al contratto stipulato per la gestione dei parcheggi a pagamento. La diminuzione del debito rispetto all'anno precedente è dovuta al ripianamento del debito per il canone annuo dovuto dalla Società al Comune di Arco, (in base a quanto stabilito dall'art. 5 del contratto di servizio) già a fine anno 2019, compensandolo con il credito, di pari importo, relativo al contributo spettante alla nostra Società per il ripianamento della perdita che scaturisce dalla gestione della piscina, secondo quanto previsto dall'art. 9 del medesimo contratto (per riscontro si veda la voce crediti verso Comune di Arco nella sezione Attività). Per quanto riguarda i debiti tributari, la variazione in aumento rispetto al 2018 è dovuta al fatto che nell'anno 2017 sono stati versati acconti in eccesso, recuperati poi nel 2018, mentre per 2019 il calcolo IRAP e IRES è risultante coerente. L'aumento dei debiti verso istituti di previdenza e altri debiti è dato principalmente da un'aumento delle poste di bilancio dei debiti v. I.N.P.S per contributi ferie e dei debiti v. dipendenti per ferie maturate ma non godute.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	369	369
Risconti passivi	69.290	(3.794)	65.496
Totale ratei e risconti passivi	69.290	(3.425)	65.865

L'importo di Euro 63.596 relativo a parte dei risconti passivi 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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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.

I ricavi delle vendite sono aumentati rispetto al 2018 di Euro 144.426, e tale aumento è distribuito su tutte le aree gestite da A.M.S.A. Srl.

Nello specifico, il Campeggio Arco ha registrato un aumento dei proventi relativi alle utenze per Euro 61.323 dovuto ad un incremento delle presenze, passate da 84.964 nel 2018 a 89.552 nel 2019.

Il Campeggio Lido ha segnato un incremento di proventi di Euro 31.700 imputabile all'aggiornamento delle tariffe, mentre le presenze sono rimaste pressoché invariate (presenze 2018 57.826, 2019 57.673).

Per quanto concerne la Piscina sono stati registrati maggiori proventi dalle utenze rispetto al 2018 per 7.124. In questa gestione fattore determinante è l'aspetto meteorologico che nel 2019 ha inciso favorevolmente. Visto il carattere pubblico e sociale della struttura, sono state applicate, come richiesto dall'Amministrazione Comunale, tariffe agevolate per l'utenza che nel 2019 non hanno subito variazioni rispetto al 2018. Sulla base di quanto previsto dal Contratto di Servizio in essere tra le parti, il Comune di Arco interviene con un contributo a sostegno di tale servizio che per l'anno 2019 è stato quantificato in Euro. 79.778.

Relativamente alla gestione parcheggi a pagamento, viene confermato il trend positivo dello scorso esercizio, e si evidenziano maggiori ricavi per circa Euro 18.960. Il servizio è regolato da un contratto stipulato con il Comune di Arco della durata di cinque anni e rinnovato dal 01/01/2016, in base al quale al Comune viene riconosciuto il 50% di quanto incassato dalla Società nel corso dell'esercizio, con un importo minimo garantito di Euro 50.000. In compensazione al canone annualmente dovuto, viene riconosciuta alla Società, a parziale ristoro dei costi sostenuti, la metà di quanto riscosso per le violazioni rilevate.

Sempre nell'ambito dei contratti in essere con il Comune di Arco, è utile ricordare la scrittura privata stipulata nel 2017, per la durata di 3 anni, avente come oggetto l'affidamento ad A.M.S.A. del servizio di supporto nell'ambito del progetto Wedding Arco, la quale prevede che il Comune riconosca alla Società un corrispettivo per ogni celebrazione, oltre alla somma annua di Euro 4.000 per oneri fissi e di investimento documentati. Il totale dei proventi registrati da A.M.S.A. per l'anno 2019 relativamente all'area Wedding corrisponde ad Euro 13.285.

Riguardo al palazzo del Casinò Municipale, nel corso del 2019 si è registrata una maggiore richiesta per l'utilizzo delle sale. Ne è derivato un incremento dei proventi per l'affitto delle stesse di Euro 20.624. Rimangono invariati gli incassi provenienti dai contratti stipulati, per l'affitto dei market presenti all'interno dei campeggi.

Tra i ricavi compaiono inoltre i canoni relativi ai contratti di affitto per il Bar Caffè Casinò ed il Bar Ristorante Piscina, affidati entrambi con bando nel 2018 ed i cui contratti sono stati sottoscritti nel mese di febbraio 2019. L'incremento nella voce affitti bar è imputabile al canone relativo al Bar Piscina per il quale nel corso del 2018 non vi era un contratto in essere, essendo lo stesso oggetto di lavori.

La voce "affitti attivi" si riferisce ai contratti di affittanza agraria stipulati per la concessione a terzi di alcuni fondi ad uso agricolo in località Linfano, alla concessione di un locale adibito a biglietteria presso la Stazione ed alle particelle in affitto ad Amici Nuoto Riva presso la Piscina comunale.

Fra i proventi diversi sono stati imputati i rimborsi assicurativi per alcuni danni avvenuti presso i campeggi della Società.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi utenze	2.200.333
Proventi affitto sale	61.691
Proventi vendite articoli Piscina	4.856

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi Parcheggio	270.661
Proventi vari	21.580
Totale	2.559.121

Il valore della produzione risulta così dettagliato:

ricavi vendite e prestazioni Euro 2.559.121 altri ricavi e proventi Euro 156.753
contributi in conto esercizio Euro 85.272
Totale Euro 2.801.146

Costi della produzione

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

Nella voce collaborazioni esterne sono stati contabilizzati i contratti stipulati, per il biennio 2019 - 2020 con la società coop. sociale Garda2015, per l'esternalizzazione del servizio di pulizia dei due campeggi e della piscina per l'importo di Euro 61.756; e con la cooperativa sociale Oasi Tandem per l'esternalizzazione del servizio di custodia per l'importo di Euro 51.614.

Nella medesima voce di bilancio è stato anche conteggiato l'importo dovuto all'Associazione Amici Nuoto Riva a fronte del contratto stipulato per la gestione del servizio di sicurezza, sorveglianza, controllo acque presso il complesso natatorio di Prabi, quantificato per l'anno 2019 in Euro 49.000.

Contabilizzato 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 concordato con la società A.P.M. di Riva del Garda per l'attività di controllo della sosta, per Euro 7.000.

Per quanto riguarda Wedding Arco, A.M.S.A. si avvale della collaborazione esterna del dott. Borroi Paolo, con il quale è stato stipulato un contratto per lo sviluppo e la gestione dell'iniziativa. Sulla base di detto contratto viene riconosciuto al dott. Borroi l'erogazione di un compenso forfettario per ogni singolo matrimonio ed unione civile. Per l'anno 2019 l'importo totale corrisposto è di Euro 7.970.

Fatturati dalla ditta C.V.N, Corpo Vigilanza Notturna Srl, Euro 1.520 per il servizio di controllo spiaggia Linfano, area limitrofa al Campeggio Arco Lido.

Esaminando ulteriormente i costi per servizi, si rileva un aumento dei costi per il consumo di energia elettrica pari a Euro 12.609 riconducibile principalmente all'immobile del Casinò e precisamente al raffrescamento della Scuola Musicale e del Bar Caffè Casinò. Tale importo è stato per tale motivo rifatturato pro quota ad entrambe le gestioni. Dalla differenza fra l'incremento delle manutenzioni ordinarie dell'intera Azienda, e il decremento dell'acquisto di attrezzatura e biancheria minuta, destinate alle diverse gestioni della Società, è derivato un aumento di costi pari a Euro 62.623.

Nell'ambito dei lavori di manutenzione ordinarie più consistenti, si riscontrano, le manutenzioni eseguite presso il bar ristorante piscina, Euro 33.705 e presso il Campeggio di Arco, Euro 14.900 dalla ditta edile Icb Snc.

La voce consulenze tecniche, commerciali legali e amministrative espone una diminuzione di Euro 8.693.

Si evidenziano i seguenti incarichi: allo Studio Rag. Bruno Santi la consueta assistenza fiscale ed amministrativa per Euro 4.075, e l'assistenza per il contenzioso con il servizio Catasto PAT per la revisione delle rendite catastali Piscina, per Euro 780; Adecco per l'assistenza fornita nella selezione della figura del Direttore Euro 8.350, all'avv.to Dalponte Euro 9.927, oltre a consulenze minori.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, per un totale di Euro 39.388, sono da attribuirsi per inserzioni pubblicitarie effettuate su guide turistiche estere, per l'acquisto di materiale promozionale, nonché ad altre forme pubblicitarie volte alla promozione dei due campeggi ma anche per sponsorizzazioni per eventi di rilievo che richiamano ad Arco molti visitatori. Sempre in riferimento all'attività pubblicitaria risultano aumentate le spese di cancelleria e stampanti, principalmente per il materiale promozionale utilizzato durante manifestazioni di rilievo, fiere e gli omaggi a terzi, distribuiti ai clienti dei campeggi.

Nella voce varie dei servizi, figurano le spese sostenute per servizi bancari, le spese legali e notarili, 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, di importo pari ad Euro 24.222 sono da imputare per Euro 1.858 alla gestione parcheggi, in quanto corrispondono all'ammontare richiesto dalla Società B.T.V. S.p.A. di Vicenza per il servizio di contazione valori, in riferimento alla moneta prelevata dai tecnici di A.M.S.A. dai parcometri di Arco, quantificata dal personale della società succitata, e successivamente accreditata sul nostro conto corrente presso la Cassa Rurale Alto Garda.

Le rimanenti spese sono da imputarsi quasi interamente ai due campeggi, in quanto si riferiscono in buona parte alle commissioni richieste dalla banca per gli incassi effettuati con carte di credito e POS, ed alla gestione di conti correnti. Le spese di Software Internet risultano aumentate di Euro 4.313 cifra riferita in parte all'acquisto del nuovo software che l'emissione degli abbonamenti al parcheggio per le strutture ricettive ed in parte per personalizzazioni, corsi di aggiornamento e una nuova licenza per l'accesso al programma di contabilità.

Le spese per adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza, si riferiscono per Euro 2.700 all'affidamento di responsabile esterno del servizio prevenzione e protezione allo Studio Bonamico e Farina oltre che costi sostenuti per corsi di aggiornamento al personale; Euro 868 a Sma Service, azienda che fornisce l'assistenza sanitaria di obbligo aziendale che consiste nelle visite mediche periodiche oltre che al canone annuo di assistenza. Si evidenzia inoltre 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 4.772.

Ad esso si aggiungono Euro 3.120 riconducibili a quanto erogato all'avv.to Grazioli ai fini dell'adeguamento societario in materia di Privacy, secondo il Regolamento Europeo sulla protezione dei dati n. 2016.679.

I costi per la certificazione Qualità e Ambiente per Euro 4.000 sono relativi al contratto stipulato con la ditta Pi e Esse Consulting sas per la consulenza annuale prestata per il mantenimento delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 14001:2015 ottenute per il campeggio Arco.

L'importo di Euro 1.566, corrisponde al costo sostenuto a favore della società DNV GL Business Assurance Italia S.r.l., per le verifiche periodiche per il mantenimento delle certificazioni 9001 e 14001.

Secondo quanto stabilito dall'Assemblea del Socio Unico di A.M.S.A. s.r.l. in data 27.04.2018, sono stati rideterminati e complessivamente ridotti i compensi annui corrisposti agli amministratori. Per l'anno 2019 si registra un risparmio di Euro 9.422, di cui Euro 1.255 per oneri contributivi.

Spese per godimento di beni di terzi

I costi per concessioni da Comune di Arco sono da attribuire per Euro 125.802 alla quota che A.M.S.A. srl versa al Comune di Arco sulla base del contratto in essere per la gestione dei parcheggi a pagamento, e per Euro 78.522 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.

Nel conto affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo è contabilizzata la quota che la Società corrisponde annualmente al Comune di Arco per l'affitto degli uffici posti al primo piano del palazzo del Casinò. Il canone annuo viene aggiornato con un aumento pari allo 0,675% (75% della variazione percentuale dello 0,90% dell'indice ISTAT del mese di aprile 2019 rispetto al mese di aprile 2018).

Il relativo contratto di locazione è stato stipulato nel 2006 e viene tacitamente rinnovato ogni 6 anni.

Salari e stipendi

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

Anche per il 2019 si è ricorso a personale fornito dalle Agenzie di Lavoro Interinale. Ha prestato lavoro interinale un'addetta alla ricezione presso il Campeggio Arco, per l'intero periodo stagionale.

Il conto retribuzioni personale a tempo determinato risulta pari a Euro 34.715, questo in seguito all'assunzione a gennaio 2019 di due figure presso l'ufficio amministrativo, a seguito di bando di selezione avvenuto a dicembre 2018. A dicembre inoltre è entrata in servizio la figura del Direttore e pertanto risulta movimentato il conto retribuzioni Direttore.

È 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

Si è ritenuto di accantonare al conto perdite presunte su crediti l'importo di Euro 120, corrispondente al 0,50% dei crediti.

Oneri diversi di gestione

Dall'esame della voce oneri diversi di gestione si desume che gli scostamenti degni di rilievo, riguardano le voci minusvalenze, a seguito della dismissione di alcuni cespiti, la riduzione delle sopravvenienze passive di Euro 7.888 rispetto all'anno precedente e delle spese varie diminuite di Euro 10.679.

L'importo di Euro 10.971, imputato a costi per altre imposte, tasse e diritti, è dato dalla sommatoria di: taxa insegne, canoni Rai, diritti Siae per inizio attività, contributo obbligatorio dovuto al Consorzio Fitta, taxa annuale vidimazioni libri sociali, e diritti di iscrizione alla C.C.I.A.A e altri oneri minori per pratiche amministrative.

Dal 2016 non sono presenti le imposte immobiliari, poichè Gestel ha ritenuto che, 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.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.857
Altri	6
Totale	12.863

Per sopperire a periodiche esigenze di liquidità, dal 2014 l'Azienda ha sottoscritto con la Cassa Rurale Alto Garda, sede di Arco, un contratto di conto corrente garantito da ipoteca.

Dal mese di agosto, in piena stagione estiva, ovvero nel periodo in cui si registrano i maggiori introiti, tale conto ha presentato un saldo positivo fino al 31.12, consentendo un ulteriore risparmio per quanto riguarda gli interessi passivi. Il tasso di interesse concordato corrisponde alla media mensile Euribor ad 1 mese su base 360 più spread 1,50 p.p. , tasso minimo 1,10%.

Per il 2019, il tasso applicato si è aggirato attorno ad una percentuale media del 1,127%.

In aggiunta, la banca ha richiesto una commissione per la messa a disposizione fondi, addebitata trimestralmente, per un importo complessivo annuo di Euro 8.100.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito 2019 sono state determinate come segue:

IRES: aliquota 24%

Imponibile Euro 825.488

Imposta netta Euro 186.995

IRAP: aliquota 2,68%

Imponibile Euro 1.095.226

Imposta netta Euro 29.352

Dall'importo dovuto per imposta IRES corrente è stata dedotta l'importo di Euro 11.122 quale detrazione fiscale prevista per gli interventi di riqualificazione energetica.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.354
Differenze temporanee nette	1.354
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	7.418
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(325)

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.093

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TASSA RIFIUTI	28.948	(27.594)	1.354	24,00%	325

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	5
Totale Dipendenti	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.399	5.616

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.903
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.903

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Da segnalare:

La trasformazione del contratto a tempo determinato di due collaboratrici dell'ufficio amministrativo a tempo indeterminato nel mese di gennaio 2020.

In data 09/01/2020 è stato sottoscritto il contratto con il Comune di Arco per la concessione trentennale degli edifici ex Oratorio ed ex Macello con l'obiettivo di realizzare l'Ostello della Gioventù.

L'emergenza Covid 19 che ha investito l'intera economia italiana dal mese di febbraio, ha interessato tutte le gestioni di A.M.S.A. Srl in particolare quelle legate al settore turismo.

Alla data attuale, a differenza degli scorsi anni, non risultano ancora avviate le attività all'interno dei campeggi.

Salvo l'emanazione di provvedimenti ulteriormente restrittivi, si presume di poter iniziare la stagione turistica verso la metà del mese di giugno 2020.

Per effetto di tale evento, riscontriamo la contrazione dei corrispettivi nei mesi di marzo del 78% e di aprile del 100%, rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente. Anche per gli acconti, versati precedentemente dai clienti dei campeggi, è stata chiesta restituzione.

Alcune delle altre attività, in particolare affitto sale, progetto wedding sono state temporaneamente sospese, mentre la gestione parcometri presenta una riduzione degli incassi a seguito dell'ordinanza emanata dal Comune di Arco che ha previsto la gratuità per l'utilizzo dei parcheggi pubblici a pagamento durante il periodo dal 18.03 al 31.05 del corrente anno.

Relativamente al fatturato registrato da gennaio a fine aprile, notiamo una riduzione del 67%.

Confrontando i primi due mesi dell'anno, le fatture emesse nel 2020 sono state di importo superiore all'imponibile delle fatture di vendita del 2019. Anche nei mesi di marzo ed aprile 2020, è stato fatturato l'affitto del Bar Piscina e del Caffè Casinò.

Per quanto riguarda i costi, è rimasto invariato il costo del personale ufficio, mentre risultano azzerati gli oneri relativi al personale stagionale ed al lavoro interinale. Riguardo al solo personale di ruolo, si è reso necessario il ricorso alla cassa integrazione in deroga, anche se per un periodo limitato.

Ovviamente, la sospensione di tutte le attività, ha comportato l'interruzione di lavori di manutenzione e vari

programmati nel periodo in esame presso le varie strutture, con conseguente riduzione delle fatture pervenute da fornitori e dei relativi costi.

Data l'incertezza del momento, e considerato il particolare settore in cui la Società prevalentemente opera, risulta quanto mai difficile formulare previsioni attendibili su ricavi e costi, dalla data attuale a fine anno. Ci riserviamo di elaborare, successivamente all'apertura del campeggi, una proiezione supportata da dati contabili certi e dal confronto con altri operatori del turismo.

Tuttavia, esaminata l'attuale struttura economico finanziaria della Società, riteniamo di disporre degli strumenti sufficienti ad affrontare e superare le difficoltà presenti, e le presumibili ed oggettive problematiche che potranno presentarsi nei prossimi mesi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile si espongono di seguito i dati riepilogativi del conto economico e dello stato patrimoniale dell'esercizio finanziario 2018 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra Società.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2018	Esercizio precedente 31/12/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	158.072.106	131.537.133
C) Attivo circolante	24.239.872	24.632.880
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	182.311.978	156.170.013
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.846.426	52.090.450
Riserve	130.498.473	57.210.386
Utile (perdita) dell'esercizio	6.824.052	4.086.241
Totale patrimonio netto	142.168.952	113.387.077
B) Fondi per rischi e oneri	60.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.070.937	1.140.052
D) Debiti	7.985.118	9.159.485
E) Ratei e risconti passivi	31.026.971	32.483.399
Totale passivo	182.311.978	156.170.013

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2018	Esercizio precedente 31/12/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	26.367.824	25.194.592
B) Costi della produzione	19.169.270	20.810.172
C) Proventi e oneri finanziari	52.517	4.910
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(156.903)	(27.870)
Imposte sul reddito dell'esercizio	270.115	275.219
Utile (perdita) dell'esercizio	6.824.053	4.086.241

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n.124, si espone di seguito il dettaglio degli importi ricevuti dal Comune di Arco, nel corso del 2019, secondo il criterio di cassa:

Incassi fatture per progetto Wedding: competenza 2018 Euro 8.402, competenza 2019 Euro 3.771

Incassi fatture per assistenza consiglio comunali : competenza 2018 Euro 1.334 .

Incassi fatture per affitto sale: competenza 2018 Euro 6.225, competenza 2019 Euro 13.295 .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone destinare l'utile netto di esercizio di Euro 694.246 per Euro 34.712 al Fondo di Riserva Legale e per il restante al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che si prevede di realizzare nel prossimo futuro.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che i prospetti contabili Stato patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e/o Nota Integrativa sono redatti in modalità alla tassonomia italiana XBRL.

Arco, 25 giugno 2020

IL PRESIDENTE


Renato Veronesi

ALLEGATI

Relazione sulla gestione

Relazione della Società di Revisione

Relazione del Sindaco Unico

Verbale di approvazione dell'Assemblea

A.M.S.A. Srl

Sede in Viale Magnolie, 9 – 38062 ARCO (TN)

Relazione sulla gestione – bilancio 2019

Egregio Socio Unico,

sottopongo al Suo esame e deliberazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che evidenzia un risultato positivo di Euro 694.246, al netto delle imposte sul reddito d'esercizio per Euro 216.672, quote di ammortamento per Euro 307.473 ed oneri finanziari per Euro 12.863. Dalla Nota Integrativa sono rilevabili l'attività svolta nell'esercizio in esame e l'andamento economico-finanziario e sono posti in evidenza gli scostamenti tra i saldi delle principali voci di bilancio.

Andamento della gestione

La gestione economica presenta un valore della produzione di Euro 2.801.146, con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 187.430.

L'aumento dei ricavi è distribuito sulle varie aree gestite da AMSA Srl.

Gli incassi relativi alle utenze del Campeggio Arco hanno avuto un incremento rispetto al 2018 di Euro 61.323 imputabili ad un aumento delle presenze di 4.588 unità, mentre l'incremento dei profitti per le utenze del Campeggio Arco Lido è stato pari ad Euro 31.700 ed è imputabile ad un aumento dei prezzi in quanto le presenze sono rimaste quasi invariate passando da 57.826 nel 2018 a 57.673 nel 2019.

Anche per quanto concerne i proventi legati alle utenze della piscina vi è stato un aumento rispetto all'anno precedente quantificato in Euro 7.214 passando da Euro 52.453 nel 2018 ad Euro 59.667 nel 2019. In questa gestione, ancora più delle altre, il risultato è influenzato dall'andamento meteorologico della stagione. Visto il carattere pubblico e sociale della struttura, sono state applicate, come richiesto dall'Amministrazione Comunale, tariffe agevolate per l'utenza che nel 2019 non hanno subito variazioni rispetto al 2018. Sulla base di quanto previsto dal contratto di Servizio in essere tra le parti, il Comune di Arco è intervenuto, per il ripianamento della perdita, con un contributo che per l'anno 2019 è stato quantificato in Euro 79.778.

Relativamente alla gestione del palazzo del Casinò municipale, si rileva un aumento dei proventi per l'affitto delle sale di Euro 20.624.

Come per le altre gestioni, anche i proventi relativi ai parcheggi (ticket ed abbonamenti) hanno subito un incremento pari da Euro 18.960. I proventi complessivi ammontano ad Euro 270.661 e, come previsto dal contratto stipulato con l'Amministrazione comunale per la gestione delle aree di sosta a pagamento del Comune di Arco rinnovato nel 2016, la Società riconosce all'Amministrazione comunale il 50% dell'ammontare annuo incassato, con un canone minimo annuo garantito di Euro 50.000, al netto della metà degli importi corrispondenti alle violazioni accertate e rimosse.

Dal 2017, a seguito di apposito contratto con il Comune di Arco, A.M.S.A. Srl fornisce supporto organizzativo e logistico al progetto "Wedding in Arco", che, per l'anno 2019 ha portato ricavi per Euro 13.285.

Nel febbraio 2019 è stato sottoscritto con la ditta Bar Copat Srls, il contratto per l'affitto del ramo di azienda con l'insegna "Bar Caffè Casinò" a seguito di bando conclusosi nel dicembre 2018 della durata di anni 10 che la stessa si è aggiudicata al canone annuale di Euro 33.000 e che ha portato per il 2019 ricavi per Euro 27.500

A febbraio 2019 è stato sottoscritto anche il contratto con la ditta REAR Soc. Coop. aggiudicataria per Euro 51.000 annui del bando per affitto del ramo d'azienda all'insegna "Bar Piscina Prabi" che ha portato ricavi nel 2019 per Euro 42.500. Nell'anno precedente tale attività era rimasta chiusa in quanto oggetto di ristrutturazione.

Sono invece regolarmente proseguiti gli affitti con la ditta Silvana Maino & C. per l'affitto del market presso il Campeggio Arco Lido e con la ditta Carli Maria Susanna per l'affitto del market presso il Campeggio Arco.

I costi della produzione, pari a Euro 1.877.380, registrano un incremento rispetto al 2018 di Euro 93.881. I maggiori costi sono imputabili alle manutenzioni ordinarie nelle gestioni Casinò, Campeggio Arco, Campeggio Arco Lido e Piscina. Quest'ultima, rispetto alle altre, ha necessitato di maggiori interventi in quanto alcuni impianti e strutture sono ormai vetusti e dovranno essere sostituiti. Sono stati inoltre rilevati maggiori ammortamenti, conseguenti a nuovi investimenti.

Rispetto all'anno 2018 sono invece diminuiti gli oneri diversi di gestione che per il 2019 ammontano ad Euro 80.471 dei quali una parte significativa è relativa alla TARI (Tassa Rifiuti) per Euro 55.189.

Il conto "collaborazioni esterne", per un importo totale di Euro 183.225, comprende quanto speso dalla Società per l'esternalizzazione dei servizi di pulizia e custodia dei due Campeggi affidati, a seguito di bando, alle Società cooperative Garda2015 e Oasi Tandem. Sono inoltre ricompresi i costi per il servizio di sicurezza e sorveglianza presso il complesso natatorio di Prabi.

I costi per il personale, per un importo complessivo di Euro 490.895, registrano un aumento di Euro 21.902 rispetto all'anno precedente, riconducibili al completamento della pianta organica dell'ufficio amministrazione, a seguito di un pensionamento, con un'assunzione a tempo pieno e una part-time a seguito del concorso svoltosi a fine 2018. Nel corso del 2019 si è inoltre provveduto alla selezione della figura del direttore entrato in servizio nel mese di dicembre.

A completamento di quanto sopra, allegato alla Nota Integrativa è riportato un prospetto che evidenzia la redditività dei singoli settori in cui A.M.S.A. Srl opera.

Rischi ed incertezze

I fattori di rischio che il Consiglio di Amministrazione individua sono legati all'attività svolta in prevalenza nel settore turistico che potrebbe risentire dell'andamento generale dell'economia causando 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. Connesso alla

significatività dell'indebitamento è inoltre presente un rischio di tasso oggettivamente non coperto, ma che si ritiene non soggetto a forti oscillazioni soprattutto nel breve-medio periodo.

La Società non è invece soggetta a rischio di credito, se non in misura molto limitata, poiché la maggior parte dei propri servizi è incassata a pronti.

Non vi è inoltre rischio di cambio operando la società sostanzialmente solo in Euro.

Forte incidenza sui ricavi e che costituisce fattore di incertezza è, invece, il rischio meteorologico.

In considerazione infatti della tipologia di attività svolta dalla Società il fattore meteo influisce significativamente sull'andamento dei ricavi che, come si è visto in passato, risentono di un'estate particolarmente piovosa.

Indicatori di bilancio

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

Indici per l'analisi della redditività	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Redditività capitale proprio R.O.E. (1)	4,96%	4,17%	4,46%
Redditività capitale investito R.O.I. (2)	4,70%	3,71%	4,01%
Redditività delle vendite R.O.S. (3)	30,48%	26,14%	26,64%
Incidenza gestioni non caratteristiche sul Risultato Operativo (4)	-8,86%	-1,27%	1,83%

(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	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Indice copertura delle immobiliz. (1)	0,92	0,93	0,97
Indice di autonomia finanziaria (2)	0,10	0,09	0,04
Rapporto di indebitamento (3)	9%	8%	4%
Grado di indebitamento (4)	1,10	1,09	1,04
Onerosità indebitamento (incidenza gestione finanziaria netta sul reddito operativo) (5)	-2,59%	-2,30%	-1,88%
Incidenza sul fatturato degli oneri finanziari netti	0,79%	0,60%	0,50%

(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	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Liquidità immediate	65.879	11.554	113.473
Liquidità differite	172.641	271.140	80.745
Passività correnti	-1.320.959	-1.270.836	594.812
Margine di tesoreria	-1.082.440	-988.141	-40.594

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 Situazione di equilibrio finanziario

Margine di tesoreria < 0 Situazione di crisi di liquidità

Margine di struttura	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Capitale proprio +	14.944.511	15.567.666	16.261.912
Attività immobilizzate -	-16.198.187	-16.692.144	16.756.709
Passività consolidate +	192.981	162.397	130.741
Margine di struttura	-1.060.694	-962.081	-364.056

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 Le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.

Margine di struttura < 0 Il capitale fisso finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti.

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 dal c/c garantito da ipoteca presso la 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, apertura di credito in c/c garantito da ipoteca, e più recentemente c/c garantito da ipoteca, per l'acquisto delle quote della Società Porto Arco e pertanto trattasi sostanzialmente di debito a medio-lungo termine.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con l'Ente controllante e con le imprese sottoposte al controllo dell'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 ha previsto la corresponsione per il 2019 al Comune di Arco da parte di A.m.s.a. s.r.l. di Euro 79.778, pari al canone di partenza dell'anno 2000 di Euro 51.650 rivalutato annualmente in base all'indice Istat.

Inoltre, poiché le tariffe praticate alla clientela della Piscina comunale gestita dalla nostra Società sono indicate 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. Per l'esercizio 2019 la copertura attesa da parte del Comune è stata quantificata pertanto in Euro 79.778, pur essendo il deficit di valore superiore.

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 e degli abbonamenti, trattenendo quanto previsto dal contratto con il Comune. Per l'esercizio 2019 vengono corrisposti al Comune di Arco, Euro 125.666 al netto di quanto trattenuto quale corrispettivo per le sanzioni riscosse dal Comune e relative ai parcheggi.

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 14.735, iva compresa.

Per l'attività e servizi di supporto progetto "Wedding in Arco", il Comune riconosce alla Società un corrispettivo per ogni celebrazione, in funzione del luogo e del periodo della celebrazione stessa, che per l'anno 2019 ammontata ad Euro 10.635, con l'aggiunta di Euro 4.000 a sostegno degli oneri fissi e di investimento relativi al progetto.

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 2019 Euro 23.362 quale costo dell'affitto.

Relativamente ai rapporti in essere con le imprese sottoposte al controllo del Comune di Arco (nostro controllante) rileviamo che l'unico intercorso è quello con la società GestEL. S.r.l. che ha fatturato nell'anno 2019 l'importo della tassa rifiuti per Euro 55.189.

Fatti intervenuti nel corso dell'esercizio e progetti di sviluppo

Investimenti

Gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2019 sono stati i seguenti:

Campeggio Arco Lido:

- Impianto illuminazione ingresso
- Sostituzione recinzione campeggio lato nord e ovest con rifacimento del muro perimetrale
- Acquisto registratore di cassa telematico
- Rifacimento area isola ecologica
- Rifacimento bagno disabili
- Rifacimento cancello di ingresso e cancello zona lavatrici in acciaio zincato
- Rifacimento n. 35 colonnine elettriche

Totale investimenti Euro 86.075.

Campeggio Arco:

- Sistemazione boulder con sostituzione appigli e materasso a norma
- Modifica impianto riscaldamento mini appartamenti in muratura
- Acquisto biancheria e tavolini e sedie per bungalow
- Acquisto registratore di cassa telematico

Totale investimenti Euro 23.214.

Piscina:

- Completamento lavori di ristrutturazione bar iniziati nel 2018
- Installazione tenda bar
- Acquisto registratore di cassa telematico

Totale investimenti Euro 159.479 .

Casinò di Arco

- Sostituzione furgone con veicolo Piaggio a servizio del casinò e dei campeggi
- Acquisto registratore di cassa telematico
- Sostituzione fari del salone delle feste con fari a led.
- Acquisto impianto audio per sala consiliare
- Acquisto TV e videoproiettore per sala consiliare
- Levigazione e verniciatura pavimento bar e sostituzione parziale
- Acquisto vetrina per bar

Totale investimenti Euro 89.554.

Stazione Autocorriere

Lo stabile denominato "Stazione Autocorriere" è stato conferito alla nostra Società ad inizio 2017 (22.02.2017). Il Consiglio comunale di Arco, nel corso del 2016 (30.12.2016), 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 ed affidando la gestione del progetto "Wedding Arco" ad A.M.S.A. Srl. 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.

Parcheggi

- Realizzazione software gestionale per emissione abbonamenti strutture ricettive

Totale investimenti Euro 4.000.

Progetti di sviluppo

Area Prabi

L'area di Prabi sarà interessata, nel prossimo futuro, da uno sviluppo collegato all'utilizzo del fondo denominato "ex Pincelli". L'utilizzo di tale area è vincolato alla preventiva realizzazione di opere volte alla messa in sicurezza dalla parete Colodri (al fine di contenere il rischio di caduta massi). In seguito sarà possibile passare alla ridefinizione progettuale dell'area. Tale ridefinizione coinvolgerà la piscina, il parcheggio ed il campeggio con la possibilità di realizzare un nuovo spazio wellness. Nel frattempo, la piscina sarà sottoposta a vari interventi di miglioramento ed adeguamento dell'impiantistica, ormai vetusta.

Stazione autocorriere

È in via di definizione la convenzione tra il Comune e Trentino Trasporti che permetterà ad AMSA Srl di dare avvio al progetto di riqualificazione. L'intervento necessita, durante le opere di riqualificazione e quindi soltanto per un periodo transitorio, di una temporanea ridefinizione della viabilità al fine di consentire ai mezzi di Trentino Trasporti di continuare a svolgere il servizio in modo efficiente e sicuro.

Area Lido di Arco

Nel corso del 2015 è decaduto il piano attuativo a fini generali n. 5 denominato "Linfano-Foci del Sarca", a seguito di ciò il Consiglio comunale di Arco, nella seduta del 26 marzo 2018, ha adottato definitivamente la variante al P.R.G. che ridefinisce la disciplina che regola le aree in località Linfano.

La nuova pianificazione si articola prevedendo:

per l'area a Nord della S.S. 240:

- la realizzazione di strutture turistico/ricettive a campeggio limitata alla sola possibilità di trasferimento delle attività esistenti in fascia lago nella porzione a Nord del piano;
- la possibilità di individuare aree sportivo/ricreative destinate ad ospitare attrezzature di supporto alla nautica, alle attività legate all'acqua, agli sport acquatici e ad attività di divertimento e svago a contatto con l'acqua;
- la localizzazione di aree a verde di utilizzo pubblico lungo le pendici del monte Brione, compatibilmente con le problematiche idrogeologiche dell'area, collegate alla via Linfano da un corridoio verde ciclopeditone;
- la possibilità di trasferimento delle attività commerciali esistenti all'interno del piano;
- 4.000 mq di SUN per le attività sportive, ricreative, di servizio al verde e per l'eventuale trasferimento di attività ricettive esistenti in fascia lago;
- un bonus volumetrico del 10% per il trasferimento delle attività commerciali da Sud a Nord della

S.S. 240;

- l'imposizione del limite massimo di 2 piani fuori terra e, ad eccezione del trasferimento delle strutture a campeggio esistenti, l'accorpamento in un'unica struttura;
- l'assoggettamento per gli edifici residenziali esistenti, alla disciplina dell'articolo 13 delle N.T.A. (aree residenziali consolidate speciali);
- lo sviluppo di un percorso ciclopedonale lungo parte del perimetro delle aree incluse nella nuova previsione di piano attuativo;
- la realizzazione di parcheggi di attestamento.

per l'area a Sud della S.S. 240:

- una soluzione urbanistica finalizzata a ridurre il carico antropico a favore della definizione di aree di tipo pubblico funzionali alla fruizione del lago nelle aree derivanti dal trasferimento delle attività commerciali;
- la possibilità di demolizione e ricostruzione degli edifici esistenti senza incremento della SUN nel rispetto della altezza massima esistente e garantendo l'accessibilità pubblica alle acque nel caso di ricostruzione su diverso sedime.

per l'area a Sud Est della S.S. 240:

- l'introduzione del nuovo comma 17 dell'articolo 66bis NTA, rubricato N.S. 16 "area Linfano" che suddivide l'area in tre ambiti: A01 – area per attrezzature pubbliche di interesse generale-sportiva A02 – area per campeggio e verde privato A03 – area verde pubblico – la cui attivazione, autonoma, è condizionata alla previa progettazione unitaria.
- per le aree escluse dal perimetro del piano di lottizzazione vengono confermate le destinazioni urbanistiche in essere.

In attesa di valutazioni ed approfondimenti, legati alla nuova disciplina urbanistica, per eventuali iniziative di sviluppo nell'area Lido di Arco, Amsa srl ha predisposto un progetto per la realizzazione di un parcheggio nell'area a nord della S.S. 240 con contestuale soppressione di quello, tutt'ora esistente, nell'area a sud della S.S. 240 e la sua trasformazione in area a verde pubblico.

È, inoltre, intenzione della società procedere:

- alla redazione di un progetto di fattibilità e sostenibilità per la realizzazione, nella zona a Nord della S.S. 240, di un presidio territoriale tematico agricolo;
- All'avvio della progettazione unitaria dell'area a sud est della S.S. 240 secondo quanto previsto al comma 17 dell'art. 66 bis NTA.

Ex Oratorio ed Ex Macello

A gennaio 2020 è stato sottoscritto tra AMSA Srl ed il Comune di Arco un contratto di concessione trentennale relativo agli edifici Ex Macello ed Ex Oratorio finalizzato alla realizzazione di un ostello della gioventù. Tale contratto prevede la possibilità di realizzare l'intervento sia direttamente (da Amsa Srl) che ricorrendo al partenariato pubblico-privato. Per questa ragione si darà avvio ad una fase di valutazione finalizzata all'individuazione di eventuali partner per la realizzazione del progetto.

Prospettive di collaborazione

È opportuno, inoltre, sfruttando il know-how raggiunto dall'azienda, considerare le opportunità di sviluppo fornite da eventuali gestioni di nuove strutture ricettive al fine di rendere Amsa S.r.l. sempre più un riferimento per il comparto del turismo all'aria aperta nell'Alto Garda. In

quest'ottica si promuoverà anche la sottoscrizione di nuove partecipazioni strategiche in altre società analoghe, complementari o affini presenti sul territorio.

Resta viva per AMSA S.r.l. la volontà di promuovere il coinvolgimento, a vario titolo, delle Amministrazioni locali, delle realtà e delle società presenti sul territorio dell'Alto Garda e Ledro (quali ad esempio Lido S.r.l., Riva del Garda Fierecongressi S.p.a., Garda Trentino S.p.a., APM S.p.a., Gestel S.r.l. ecc.) per la definizione di un progetto di sviluppo unitario e complessivo del Garda trentino.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Da segnalare:

Nel mese di dicembre 2018 si era conclusa la selezione di personale per una figura a tempo pieno e una a tempo parziale alla cui assunzioni con contratto a tempo determinato si è proceduto nel gennaio 2019. Tali figure, a gennaio 2020, a seguito di autorizzazione da parte del Socio Unico, così come previsto dal Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali dd 20/03/2012, sono state confermate a tempo indeterminato.

Nel mese di gennaio è stato sottoscritto il contratto tra il Comune di Arco e Amsa Srl, per la concessione degli edifici Ex Oratorio ed Ex Macello ad AMSA con la finalità della realizzazione di un ostello della gioventù.

Nel mese di febbraio si è diffuso in Italia il Virus CoVid-19 che ha portato pesanti ricadute su tutti i settori costringendo la popolazione ad un lockdown perdurato fino all'inizio di maggio e dal quale è in corso una lenta riapertura. Oltre alla riduzione di attività nel periodo interessato, questa emergenza sanitaria ha portato forti ricadute sul turismo e una grave incertezza che ha messo l'azienda di fronte alla difficoltà di non poter fare previsioni o stime su come evolverà la situazione. A partire dalla fine del mese di febbraio sono stati sospesi gli eventi programmati presso le sale del Casinò, sono state rimandate le aperture dei campeggi, a partire dal 18/03 l'Amministrazione Comunale ha stabilito la gratuità dei parcheggi a pagamento e tutte le celebrazioni sono state sospese, compresi i matrimoni programmati presso il Castello di Arco.

Al momento della chiusura delle attività stava per essere pubblicato il bando per il market del Campeggio Arco Lido che è stato sospeso per l'impossibilità di procedere e le troppe incertezze legate all'apertura dei campeggi ed alle condizioni nelle quali questa apertura potrà avvenire.

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 la materia secondo il nuovo regolamento europeo UE 2016/679 in vigore dal 25 maggio 2018.

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 dello studio Bonamico-Farina, con le continue verifiche necessarie.

Nel corso del 2019 si è proceduto alla selezione di una figura di Direttore ormai assente da qualche anno. Con il mese di dicembre la figura selezionata ha preso servizio presso AMSA Srl.

La Società è in possesso per il campeggio Arco delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e UNI EN ISO 14001:2004, conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007 e si avvale della consulenza dello studio PI&ESSE CONSULTING 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.

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 2019.

La invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 comprendente anche la Nota Integrativa, nonché la presente relazione sulla gestione, così come presentati, proponendo di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 694.246 per Euro 34.712 al Fondo di Riserva Legale e per il restante al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che verranno realizzati nel prossimo futuro.

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, 29 maggio 2020

IL PRESIDENTE

Renato Veronesi



A.M.S.A. Srl

Sede in Viale Magnolie, 9 – 38062 ARCO (TN)

Relazione sul governo societario - anno 2019

EX ART. 6 DEL D.LGS. 19.08.2016 N. 175

- *Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica* -

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", decreto attuativo della cd. "Riforma Madia", pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 210 dell'8 settembre 2016, ha introdotto, per le società a controllo pubblico, l'obbligo di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale dandone informazione all'assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

In data 29 dicembre 2017, l'assemblea dei soci ha modificato lo statuto al fine di recepire quanto previsto dal D.Lgs 175/2016. Da tale data la società risponde ai requisiti previsti per le società in house:

- Capitale interamente pubblico;
- Esercizio del controllo analogo da parte dell'Ente socio;
- Maggior parte dell'attività svolta a favore del socio pubblico.

Modello di governance

Il modello di governance adottato è il sistema tradizionale ed è così articolato:

- Assemblea dei soci: costituita dal socio Unico e competente a deliberare in sede ordinaria e straordinaria sulle materie riservate alla stessa dalla legge e dallo Statuto.
- Consiglio di Amministrazione: composto da cinque membri (incluso il Presidente) e investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della società.
- Collegio Sindacale: composta da un membro il quale è chiamato a vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Società di revisione: individuata nella società Trevor Srl di Trento
- Organismo di vigilanza per l'espletamento dei compiti stabiliti dal D.Lgs.231/2001 e da ogni ulteriore normativa vigente in materia, dal Codice Etico e di Comportamento e dal Modello Organizzativo adottati dalla Società indipendentemente ed autonomia con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello Organizzativo 231 della società.

AMSA Srl ha nominato un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, in ottemperanza alla normativa applicabile in materia – in particolare, ai sensi della Legge 6.11.2012, n. 190, e ss.mm.ii., ("Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione") e del Decreto Legislativo 14.03.2013, n. 33, e ss.mm.ii., ("Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni") - che esercita le

funzioni ad esso spettanti ai sensi della normativa medesima. A tal fine si rinvia al sito internet di AMSA www.vistiarco.it sezione "Amministrazione trasparente".

E' inoltre presente la figura del Direttore al quale è affidata la gestione operativa della Società.

Rischi ed incertezze

Rischio di liquidità: è relativo alla difficoltà di reperire fondi per far fronte agli impegni. AMSA ha in essere un fido per l'importo di 5.400.00,00 al momento utilizzato solo parzialmente. Il rischio in questo caso è collegato alla possibilità di mancato rinnovo dell'indebitamento a breve, ma si ritiene un rischio limitato poiché tale fido in conto corrente è garantito da ipoteca sui terreni in zona Linfano.

Rischio di tasso: tale rischio è connesso all'indebitamento e si tratta di un rischio non coperto, ma si ritiene che i tassi non siano soggetti a forti oscillazioni nel breve-medio periodo.

Rischio credito: rappresenta il rischio di default della controparte con conseguente perdita parziale o totale del credito. Dato il tipo di attività che prevede nella maggior parte dei propri servizi l'immediato incasso, si ritiene che l'esposizione a questo rischio sia molto limitata.

Rischio di cambio: operando solamente in Euro, la società non è esposta a tale rischio.

Rischio meteorologico: in considerazione infatti della tipologia di attività svolta dalla Società il fattore meteo influisce significativamente sull'andamento dei ricavi che, come si è visto in passato, risentono di un'estate particolarmente piovosa.

Rischio economico globale: l'attività svolta in prevalenza nel settore turistico potrebbe risentire dell'andamento generale dell'economia causando ripercussioni negative sulle principali fonti di reddito

Indicatori di bilancio

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

Indici per l'analisi della redditività	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Redditività capitale proprio R.O.E. (1)	4,96%	4,17%	4,46%
Redditività capitale investito R.O.I. (2)	4,70%	3,71%	4,01%
Redditività delle vendite R.O.S. (3)	30,48%	26,14%	26,64%
Incidenza gestioni non caratteristiche sul Risultato Operativo (4)	-8,86%	-1,27%	1,83%

- (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	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Indice copertura delle immobiliz. (1)	0,92	0,93	0,97
Indice di autonomia finanziaria (2)	0,10	0,09	0,04
Rapporto di indebitamento (3)	9%	8%	4%
Grado di indebitamento (4)	1,10	1,09	1,04
Onerosità indebitamento (incidenza gestione finanziaria netta sul reddito operativo) (5)	-2,59%	-2,30%	-1,88%
Incidenza sul fatturato degli oneri finanziari netti	0,79%	0,60%	0,50%

- (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.

Arco, 29 maggio 2020

II PRESIDENTE
Renato Veronesi





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 sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione

contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti

In un apposito paragrafo della nota integrativa gli amministratori hanno inserito il *“prospetto riepilogativo del bilancio dell'Ente (Comune di Arco) che esercita attività di direzione e coordinamento”*. Il nostro giudizio sul bilancio dell'esercizio 2019 di AMSA S.r.l. non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori di AMSA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di AMSA S.r.l. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Trento, 09 giugno 2020

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss
Revisore Legale

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 SUL BILANCIO D'ESERCIZIO REDATTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Spett. Socio Unico,

L'organo di controllo ha preso in esame il bilancio dell'esercizio 2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa, nonché dalla relazione sulla gestione redatti dall'organo amministrativo della società AMSA Srl a Socio Unico.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile si è ispirata alle disposizioni di legge e alle "*Norme di comportamento del collegio sindacale*" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione con esito positivo.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 del Codice civile.

Dato atto della conoscenza che il sindaco unico ha acquisito in merito alla società e, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si attesta che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – in occasione della quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il positivo riscontro di quanto già assunto in precedenza in ragione delle informazioni acquisite nel tempo. È, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipicamente svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate rispetto al precedente esercizio;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (esercizio 2019) e quello precedente (esercizio 2018).

E', inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente, di conseguenza le attività di controllo del sindaco unico hanno avuto luogo su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'articolo 2429, comma 2, del codice civile e, più precisamente, con riguardo:

- ai risultati dell'esercizio;
- all'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- alle osservazioni e alle proposte in ordine al bilancio di esercizio, con particolare riferimento all'eventuale esercizio – da parte dell'organo di amministrazione – della deroga di cui all'articolo 2423, quinto comma, del codice civile;
- all'eventuale ricezione di denunce da parte dei soci di cui all'articolo 2408 del codice civile.

Il sindaco unico rimane, in ogni caso, a disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto o problematica in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2019 e, nel corso dell'esercizio stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'articolo 2404 del codice civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione.

Attività svolte.

L'organo di controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In particolare, durante le verifiche periodiche, il sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione anche alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria o non ricorrente, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato dell'esercizio e sulla situazione patrimoniale, nonché agli eventuali rischi, tenuti monitorati con costante periodicità.

Sono stati altresì organizzati confronti, di natura tecnica, con gli studi professionali che assistono la società su temi contabili, fiscali e legali: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sindaco unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue eventuali variazioni rispetto alle esigenze imposte in ragione dell'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – sono stati ispirati da reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo anche previamente chiarito quelli del sindaco unico. In particolare, durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, l'organo di controllo ha:

- tenuto n. 4 riunioni;
- partecipato a n. 1 assemblee ordinarie e a n. 6 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;
- acquisito le informazioni presso l'organismo di vigilanza istituito ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 senza rilevare criticità rispetto alla corretta implementazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- acquisito informazioni dagli amministratori esecutivi e non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza e consulenza contabile, fiscale, societaria, giuslavoristica e legale in genere non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza

storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che potrebbero influire sui risultati della società.

Stante la struttura dell'organigramma, le informazioni richieste dall'articolo 2381, comma 5, del codice civile, sono state fornite dagli amministratori delegati con periodicità almeno semestrale ciò in occasione sia delle riunioni programmate, che di specifici accessi del sindaco unico presso la sede della società, ovvero tramite contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri delegati del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla norma citata.

Dallo scambio di informazioni intervenuto con gli amministratori della società è altresì emerso:

- che le scelte gestionali sono ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, nonché conformi ai principi dell'economia aziendale, congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;
- che gli amministratori sono consapevoli degli effetti delle operazioni compiute, nonché del livello di rischio alle stesse eventualmente ascrivibile.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sindaco unico ha condotto l'attività di vigilanza prevista dalla legge (articolo 2403 e seguenti del codice civile) seguendo, per quanto necessario o utile nel caso di specie, le *"Norme di comportamento del collegio sindacale"* raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, potendo così fondatamente affermare che:

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo amministrativo sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- l'operato dell'organo amministrativo non è risultato manifestamente azzardato, né in conflitto di interessi rispetto alla società;
- sono state acquisite sufficienti informazioni relativamente al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate;
- le operazioni poste in essere sono risultate anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale, oltreché non confliggenti con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, anche in termini di completezza, tempestività e attendibile rilevazione contabile e rappresentazione dei fatti della gestione ai fini della formazione del bilancio di esercizio;
- non sono emerse significative criticità in ordine all'adeguatezza delle procedure aziendali finalizzate a consentire un efficiente monitoraggio dei fattori di rischio, nonché la pronta emersione e una corretta gestione delle eventuali criticità riferire;
- non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri e/o autorizzazioni a norma di legge;
- non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque significativi, di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- non sono pervenute al sindaco unico denunce da parte dei soci ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019.

Il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Il sindaco unico ha preso atto che l'organo amministrativo ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa utilizzando la cd. "tassonomia XBRL" come prescritto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n.304 del 10 dicembre 2009.

L'organo amministrativo ha altresì predisposto e approvato la relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del codice civile.

La società di revisione incaricata alla revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. N. 39/2010 ha proceduto, nel corso del 2019, alle specifiche verifiche contabili e, in fase di chiusura del bilancio, alle verifiche a ciò finalizzate e, nella relazione di certificazione dd. 09.06.2020, con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera c), del sopra citato D. Lgs., dichiara di non avere "nulla da riportare".

Tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché potessero essere depositati presso la sede della società, corredati dalla presente relazione, ai sensi 2429, comma 1, del codice civile.

Il sindaco unico ha comunque autonomamente esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2019, in merito al quale si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata verificata la rispondenza del progetto di bilancio di esercizio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri del sindaco unico e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza dell'impostazione generale del progetto di bilancio di esercizio alla legge, nonché la correttezza del relativo procedimento di formazione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del progetto di bilancio di esercizio, l'organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, del codice civile, applicando criteri di valutazione conformi alla disciplina del codice civile, in continuità rispetto a quanto fatto negli esercizi precedenti;
- ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, n.5, del codice civile, il sindaco unico ha preso atto che non esiste alcun valore iscritto alle voci B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello stato patrimoniale del progetto di bilancio di esercizio a titolo di costi d'impianto e di ampliamento, ovvero a titolo di costi di sviluppo aventi utilità pluriennale;
- il sindaco unico ha preso atto che sono state fornite nella nota integrativa al progetto di bilancio di esercizio le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis del codice civile, relativamente alla assenza di strumenti finanziari derivati, nonché all'assenza di immobilizzazioni finanziarie iscritte all'attivo per un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;

- le immobilizzazioni sono state iscritte all'attivo sulla base del costo "storico" o "di produzione" e relativi oneri accessori. Va, tuttavia, evidenziato che il disavanzo relativo all'incorporazione della Arco Lido Vacanze pari ad Euro 5.011.498 è stato imputato alla voce "Terreni";
- il sindaco unico ha altresì preso atto della redazione del rendiconto finanziario e della presenza nella nota integrativa al progetto di bilancio di esercizio delle informazioni di legge o comunque previste dai principi contabili di riferimento;
- è stata, infine, verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non sono emerse criticità di cui si renda necessario od opportuno dare evidenza nella presente relazione.

Risultato dell'esercizio sociale.

L'utile netto dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2019 è stato quantificato – nel progetto di bilancio redatto dall'organo amministrativo – in Euro 694.246.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019.

Il sindaco unico esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, non intravedendo alcuna causa ostativa - di legge o di statuto - alla proposta di destinazione del risultato economico formulata dall'organo amministrativo, così come esposta in chiusura della nota integrativa.

Arco, 9 giugno 2020.

Il sindaco unico:

dott. Paolo Bresciani:



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

25 giugno 2020

115

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2020, il mese di giugno, il giorno 25 alle ore 18.30 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 31.12.2019, relazione sulla gestione, con allegate la relazione sul governo societario ex art 6 D.Lgs 175/2016, la relazione del Sindaco Unico e la 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, accerta che è presente l'intero capitale sociale detenuto dal Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta. Verificata, altresì, la presenza del Vicepresidente del Consiglio di Amministrazione, Federico Chincarini, dei Consiglieri Claudia Angelini, Gloria Bertoldi, Bruno Lunelli, del Direttore Roberta Sommadossi, del Sindaco Unico Paolo Bresciani, e del rag. Bruno Santi in qualità di consulente fiscale, dichiara valida l'Assemblea e propone di nominare segretaria della stessa il Consigliere Claudia Angelini. L'Assemblea con voto unanime

delibera

di nominare Segretario dell'Assemblea dei Soci il Consigliere Claudia Angelini.

Ad 1) Approvazione del bilancio al 31.12.2019, relazione sulla gestione, con allegate la relazione sul governo societario ex art 6 D.Lgs 175/2016, la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione



25 giugno 2020

116

Il Presidente saluta gli intervenuti e passa la parola al Sindaco Unico, Paolo Bresciani, che dà lettura del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale evidenziandone il trend positivo e illustrando poi gli indicatori economici e finanziari. Il Sindaco Unico evidenzia la riduzione dell'esposizione bancaria e il fatto che l'azienda risulti molto patrimonializzata. Il rag. Santi condivide quanto affermato e commenta la struttura finanziaria dell'azienda.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Renato Veronesi, dà lettura della relazione allegata al bilancio chiuso al 31.12.2019. Comunica che l'utile netto registrato è 694.246 euro. Riprende la parola il Sindaco Unico che dà lettura della sua relazione e della relazione della società di Revisione. Al termine il Direttore espone la relazione sul governo societario. Interviene quindi il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta che ringrazia il Consiglio di Amministrazione e tutto il personale di Amsa per il lavoro svolto e per gli ottimi risultati raggiunti. Per il 2020 il Sindaco auspica che si proceda alla realizzazione dei progetti avviati e in relazione alla piscina, per la quale stanno emergendo carenze strutturali ed impiantistiche, invita la società ad effettuare gli interventi necessari considerando l'utilità della struttura per il pubblico oltre che per gli ospiti del campeggio.

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, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta:

- ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa da cui risulta un utile di esercizio di € 694.246 oltre alla relazione sulla gestione ed alla relazione sul governo societario.
- ad approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2019.

Il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta,

delibera

25 giugno 2020

117

- di approvare il bilancio al 31.12.2019, la relazione sulla gestione, con allegate la relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. 175/2016, la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione, destinando l'utile netto d'esercizio nella misura del 5% per € 34.712 al Fondo Riserva Legale e per la restante quota di € 659.534 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che si prevede di realizzare a breve.
- di approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2019.

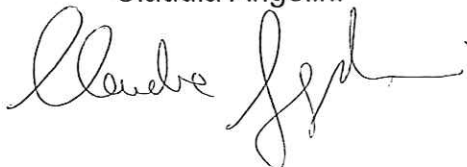
Ad 3) Varie ed eventuali

Nessun altro prendendo la parola, alle 20:50 il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea.

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

IL SEGRETARIO

Claudia Angelini



IL PRESIDENTE

Renato Veronesi

