

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

Descrizione	Entro 12 mesi anno 2017	Entro 12 mesi anno 2018	Differenza
Debiti verso banche per linea di credito	696.656	581.585	-115.071
Acconti	28.073	31.771	3.698
Debiti verso fornitori	113.469	184.633	71.164
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	47.634	56.924	9.290
Debiti tributari	72.423	42.568	-29.855
Debiti verso istituti di previdenza	29.794	30.134	340
Debiti verso Comune di Arco	189.013	201.924	12.911
Altri debiti	67.653	72.007	4.354
Totale	1.244.715	1.201.546	-43.169

Negli altri debiti sono compresi:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti v/dipendenti	61.309	67.267	5.958
Debiti v/amministratori	5.885	4.611	-1.274
Debiti v/federazioni sindacali	97	129	32
Debiti v/enti	362	0	-362
Totali	67.653	72.007	4.354

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

Dettaglio	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute alla fonte su stipendi	8.006	6.518	-1.488
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute alla fonte su lavoro autonomo	1.112	1.671	559
Debiti verso Erario per IRPEF - ritenute su compensi amministratori e Co.Co.Co	3.143	1.895	-1.248
Debiti verso Erario per imposta su TFR	103	13	-90
Debiti per tassa di soggiorno	17.908	15.713	-2.195
Debiti per imposte IRES	13.890	0	-13.890
Debiti per imposte IRAP	7.939	0	-7.939
IVA vendite split payment	2.028	3.692	1.664
IVA acquisti split payment	18.294	13.066	-5.228
Totali	72.423	42.568	-29.855

E) Ratei e risconti passivi

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
76.245	69.290	-6.955

La composizione della voce è così dettagliata:

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ratei passivi per costi telefonici	127	0	-127
Ratei passivi per costi riscaldamento	163	0	-163
Totale ratei passivi annuali	290	0	-290
Risconti passivi per affitti attivi	200	200	0
Ricavi anticipati	1.172	0	-1.172
Totale risconti passivi annuali	1.372	200	-1.172
Risconti passivi pluriennali per contributi su investimenti	74.583	69.090	-5.493
Totale risconti passivi pluriennali	74.583	69.090	-5.493
Totale ratei e risconti passivi	76.245	69.290	-6.955

Risconti passivi pluriennali

L'importo di Euro 69.090 evidenziato nella tabella corrisponde alla quota residua dei contributi provinciali ottenuti a fronte di investimenti effettuati nei campeggi Arco e Arco Lido.

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

Conto economico

A) Valore della produzione

anno 2017	anno 2018	Variazioni
2.736.444	2.613.716	-122.728

Il valore della produzione risulta così dettagliato:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.540.510	2.414.695	-125.815
Altri ricavi e proventi	112.386	115.005	2.619
Contributi in conto esercizio	83.548	84.016	468
Totali	2.736.444	2.613.716	-122.728

I ricavi della produzione risultano ulteriormente ripartiti come segue:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Proventi per utenze	2.251.094	2.100.096	-150.998
Proventi affitto sale	36.880	41.067	4.187
Affitti minimarket e bar	79.006	71.429	-7.577
Affitti attivi	5.160	4.320	-840
Proventi parcheggi	228.180	251.701	23.521
Affitto attrezzature per allestimenti	700	100	-600
Proventi gestione wedding	6.664	8.524	1.860
Rimborso quota spese	22.318	15.731	-6.587
Proventi diversi	5.129	20.098	14.969
Contributi in conto esercizio	83.548	84.016	468
Plusvalenze sulle vendite	500	0	-500
Vendite articoli Piscina	3.787	2.934	-853
Prov. telefono, internet, wi-fi	10.627	7.717	-2.910
Prov. lavatrici	2.578	2.655	77
Sopravvenienze attive	273	3.328	3.055
Totali	2.736.444	2.613.716	-122.728

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.

Dall'analisi dei risultati della stagione estiva 2018 si rileva una riduzione dei proventi per utenze di Euro 150.998 .

Ciò è stato determinato principalmente dalla contrazione delle presenze del Campeggio Arco; da 100.371 ad 84.964, e conseguenti minori introiti per Euro 182.036.

Di conseguenza, si registra una flessione dei proventi per il servizio di copertura WI-FI per il collegamento internet dei clienti, e dei ricavi derivanti dagli ingressi degli utenti Piscina, adiacente al campeggio.

E' utile sottolineare che per la gestione Piscina sono state applicate le tariffe agevolate che il Comune di Arco ha indicato alla Società in base a quanto previsto dall'art. 9 del contratto di servizio.

Al contrario, il Campeggio Lido presenta un risultato più favorevole rispetto all'esercizio precedente, evidenziando un incremento di 1.163 presenze (da 56.663 a 57.826), ed un aumento dei ricavi di Euro 32.259 .

Le motivazioni a giustificazione di tale scostamento sembrano da riscontrare nella propensione sempre più accentuata da parte della clientela proveniente prevalentemente dai paesi del centro e nord Europa, volta a preferire, nell'ambito dell'offerta turistica locale, le zone limitrofe al Lago di Garda.

Relativamente alla gestione parcheggi a pagamento, viene confermato il trend positivo dello scorso esercizio, e si evidenziano maggiori ricavi per circa Euro 23.000 .

Il servizio è regolato da un contratto stipulato con il Comune di Arco, e rinnovato per la durata di ulteriori cinque anni, dal 01/01/2016 al 31/12/2020, in base al quale al Comune viene riconosciuto un credito pari al 50% di quanto interamente incassato dalla Società nel corso dell'esercizio, con un importo minimo di Euro 50.000.

In compensazione al canone annualmente dovuto, viene riconosciuta alla Società, a parziale ritorno dei costi sostenuti, la metà di quanto riscosso per le violazioni rilevate.

Inoltre, viene riconosciuto, in ulteriore diminuzione del canone annuo, un indennizzo nell'eventualità che l'amministrazione comunale deliberi sospensioni temporanee del servizio superiori ai trenta giorni, per ogni specifica area di parcheggio.

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 in Arco".

L'articolo 3 prevede che il Comune riconosca alla società un corrispettivo per ogni celebrazione, di importo diversificato, in funzione del luogo e del periodo della celebrazione stessa; ed in aggiunta, la 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 2018 corrisponde ad Euro 8.525.

La medesima gestione rileva anche il sostenimento di costi per Euro 6.289, dei quali Euro 4.480 relativi ai compensi attribuiti al project manager Paolo Borroi.

Riguardo al palazzo del Casinò Municipale, nel corso del 2018 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 4.187 .

Rimangono invariati gli incassi provenienti dai contratti stipulati, per l'affitto dei market presenti all'interno dei campeggi, con le ditte Silvana Maino & C. s.n.c. e Carli Maria Susanna.

I proventi affitto bar, riferiti al solo Bar Casinò, presentano una riduzione di Euro 7.848, a seguito del canone più vantaggioso, previsto dall'atto integrativo stipulato verso fine anno con la società Sissipartner, tramite il quale le parti hanno convenuto la proroga del contratto dal mese di ottobre 2018 fino al mese di gennaio 2019.

Il Bar Piscina, sottoposto ad interventi di ristrutturazione per tutto il 2018, non è stato aperto al pubblico.

Come per gli esercizi precedenti, la voce "affitti attivi" si riferisce ai contratti di affitto agraria stipulati per la concessione a terzi di alcuni fondi ad uso agricolo in località Linfano.

Fra i proventi diversi è stato imputato il rimborso del sinistro (rottura del lampadario di notevole valore posizionato all'ingresso principale del Palazzo del Casinò) liquidato dall'assicurazione di terzi.

La voce costi della produzione comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
materie sussidiarie, di consumo e merci	3.388	1.171	-2.217
costi per servizi	751.405	729.419	-21.986
godimento di beni di terzi	211.111	216.280	5.169
salari e stipendi	347.073	343.861	-3.212
oneri sociali	104.334	98.764	-5.570
trattamento di fine rapporto	24.913	21.856	-3.057
altri costi del personale	758	4.512	3.754
ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.406	24.695	2.289
ammortamento immobilizzazioni materiali	220.133	243.489	23.356
accantonamento perdite presunte su crediti	0	2.425	2.425
oneri diversi di gestione	80.757	97.027	16.270
Totali	1.766.278	1.783.499	17.221

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, ed all'acquisto di tessere per il servizio parcometri .

Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
costi per manifestazioni varie	9.770	10.566	796
costi per collaborazioni esterne	186.692	193.649	6.957
costi Agenzie di Lavoro Interinali	0	10.412	10.412
spese di conduzione: acqua, telefono, energia elettrica, riscaldamento, carburanti, trattamenti acqua piscina, spese pulizia e lavanderia.	161.750	165.120	3.370
manutenzioni ordinarie ed acquisto attrezzatura minuta e varie	124.610	97.143	-27.467
assicurazioni	21.534	21.320	-214
consulenze tecniche, commerciali, legali e amministrative	31.815	43.279	11.464
spese varie ufficio, manutenzione e assistenza macchine e software, servizio paghe	26.974	26.675	-299
pubblicità, interventi promozionali, sponsor, grafica	33.235	32.657	-578
contratti e canoni assistenza a manutenzione	5.866	8.296	2.430
compensi ad amministratori, sindaci, società di revisione	80.753	65.885	-14.868
varie	68.406	54.417	-13.989
Totali	751.405	729.419	-21.986

Nella voce “collaborazioni esterne” sono stati contabilizzati i contratti stipulati, sia per gli anni 2017 che 2018, con la società coop. sociale Garda2015, per l'esternalizzazione del servizio di pulizia dei due campeggi e della piscina per l'importo di Euro 64.500; e con la cooperativa sociale Oasi Tandem per l'esternalizzazione del servizio di custodia per l'importo di Euro 55.100.

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, corsi di nuoto presso il complesso natatorio di Prabi, quantificato per l'anno 2018 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 11.000.

Per quanto riguarda “Wedding in Arco”, A.M.S.A. Srl si avvale della collaborazione esterna del dott. Borroi Paolo, ideatore del progetto, 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 2018 l'importo totale corrisposto è di Euro 4.480.

Fatturati dalla B.G. Investigazioni Euro 1.890 per il servizio di controllo spiaggia Linfano, area limitrofa al Campeggio Arco Lido; mentre Euro 1.650 sono stati corrisposti quali compensi ai membri delle commissioni indette dalla società per concorsi e selezioni varie.

Si evidenzia infine che l'importo concordato con la società Adecco Italia Spa quale compenso per la fornitura di prestazione di lavoro interinale, mentre per l'anno 2017 risulta iscritto fra le “Collaborazioni Esterne”, per l'anno 2018 è stato contabilizzato in un conto dedicato, denominato “Costi Agenzie Lavoro Interinale”.

Esaminando ulteriormente i costi per servizi, si rileva che le “spese di conduzione” hanno subito un contenuto aumento, riconducibile principalmente all'incremento dei costi per il riscaldamento-gas ed il consumo di acqua.

Dalla differenza fra il decremento delle manutenzioni ordinarie dell'intera Azienda, e l'incremento dell'acquisto di attrezzatura e biancheria minuta, destinate al Bar Casinò, è derivato un risparmio di Euro 27.467.

Nell'ambito dei lavori di manutenzione ordinarie più consistenti, si riscontano, la rigenerazione e/o concimazione dei tappeti erbosi: Euro 1.960 al campeggio Arco, Euro 5.000 al campeggio Arco Lido, ed Euro 8.050 alla Piscina.

La voce spese varie espone una diminuzione di Euro 14.000, attribuibile interamente a minori spese legali. Di contro la voce consulenze tecniche, commerciali, legali ed amministrative, espone un maggiore importo di Euro 11.464.

Si evidenziano i seguenti incarichi: allo Studio Rag. Bruno Santi la consueta assistenza fiscale ed amministrativa per Euro 4.160, e l'assistenza per il contenzioso con il servizio Catasto -PAT per la revisione delle rendite catastali Piscina, per Euro 4.080 ; al Consorzio dei Comuni Trentini la consulenza per la redazione dell'avviso per la selezione di personale per Euro 1.000; per consulenze varie all'avv.to Florenzano Euro 9.954, all'avv.to Dalponte Euro 11.960, all'avv.to Tardivo Euro 5, 288, oltre a consulenze minori.

Le spese per pubblicità ed interventi promozionali, per un totale di Euro 32.657, sono da attribuirsi per circa Euro 10.000 ad inserzioni pubblicitarie effettuate su guide turistiche estere, all'acquisto di materiale promozionale, nonché ad altre forme pubblicitarie volte alla promozione dei due campeggi.

Per quanto riguarda le sponsorizzazioni, sono stati concessi Euro 15.000 al Comitato Rock Master per i mondiali di arrampicata sportiva ed Euro 2.000 per la sponsorizzazione dei mercatini di Natale. Elargiti inoltre contributi minori a favore di Associazioni che hanno promosso manifestazioni rivolte ai turisti ed alla collettività arcense (Premio Segantini, Carnevale, Jazz Festival) .

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 22.780, sono da imputare per Euro 1.500 circa 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 per adempimenti previsti dalla Legge per la Sicurezza, la tutela della Privacy e dal D.lgs. 231, si riferiscono per Euro 9.187 al servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi, che prevede l'elaborazione del documento di valutazione dei rischi e di piani di evacuazione, visite mediche, corsi di formazione del personale in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, svolti dallo Studio Bonamico e Farina di Arco, in sostituzione della Società Assoservizi, operante fino al 2017.

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 4.680.

Ad esso si aggiungono Euro 4.6808 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 5.000 sono relativi al contratto stipulato con la ditta Pi&Esse Consulting sas per la consulenza annuale prestata per il mantenimento delle certificazioni di Qualità UNI EN ISO 9001:2015 e UNI EN ISO 14001:2015 ottenute per il campeggio Arco e il marchio di qualità ambientale Ecolabel conseguiti rispettivamente nel 2006 e nel 2007.

L'importo di Euro 3.302 corrisponde al costo sostenuto a favore della società DNV GL Business Assurance Italia S.r.L., per le verifiche periodiche ed il rilascio del certificato di idoneità.

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 2018 si registra un risparmio di Euro 14.867, di cui Euro 1.806 per oneri contributivi.

Spese per godimento di beni di terzi

La voce spese per godimento di beni di terzi comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
costi per concessioni da Comune di Arco	183.654	192.401	8.747
costi per concessioni da enti vari	723	362	-361
affitti passivi per locali adibiti ad uso amministrativo	23.334	23.517	183
affitti passivi e locazioni	3.400	0	-3.400
Totali	211.111	216.280	5.169

I costi per concessioni da Comune di Arco sono da attribuire per Euro 113.879 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 in base alla variazione percentuale dello 0,4% dell’indice ISTAT.

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 le ferie non godute e le mensilità aggiuntive (14ma) da corrispondere.

Anche per il 2018 si è ricorso a personale fornito dalle Agenzie di Lavoro Interinale. In aggiunta all’impiegata presente dal 2017 e fino al mese di agosto 2018 a supporto degli uffici centrali, ha prestato lavoro interinale un’addetta alla ricezione presso il Campeggio Arco, per l’intero periodo stagionale.

Si è registrato pertanto un incremento delle retribuzioni ed oneri a personale Interinale ed una contrazione dei costi del personale stagionale e di ruolo.

Il conto “salari e stipendi” registra tuttavia un decremento di Euro 3.212, riconducibile principalmente alla riclassificazione nel nuovo conto “costi Agenzie di Lavoro Interinale” del compenso spettante all’agenzia, quale sottoconto, non più dei costi del personale, ma dei costi per servizi.

L'organico aziendale per l'esercizio 2018 risulta così ripartito:

Dipendenti	Livello	n° dipendenti	n° mensilità
<u>annuali</u>			
IMPIEGATI	1°	1	12
IMPIEGATI	2°	1	4
IMPIEGATI	2°	1	12
OPERAI	3°	1	12
OPERAI	4°	1	12
OPERAI	5°	1	12
OPERAI	5° part-time	1	12
<u>a tempo determinato</u>			
IMPIEGATI	3°	4	9
IMPIEGATI	4°	1	7
OPERAI	5°	1	9
TOTALI		13	101

Numero medio dei dipendenti:

Dipendenti	anno 2017	anno 2018
Impiegati	7	6
Operai	5	5
Totali	12	11

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per perdite presunte su crediti

Si è ritenuto di accantonare al conto perdite presunte su crediti l'importo di Euro 2.425, corrispondente ai crediti ritenuti a rischio di insolvenza (vedi fondo svalutazione crediti quale sottoconto dell'Attivo Circolante).

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione comprende:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Imposta di bollo, registro, ipotecarie e catastali	606	740	134
Tassa di soggiorno	0	80	80
Tasse di circolazione	27	0	-27
Tasse rifiuti solidi urbani/ tariffa igiene ambientale	58.545	57.897	-648
Altre imposte, tasse e diritti	13.421	13.477	56
Sanzioni, multe ed ammende	73	0	-73
Sopravvenienze passive	6.482	11.349	4.867
Spese varie	1.603	13.484	11.881
Totali	80.757	97.027	16.270

Dall'esame della voce "oneri diversi di gestione" si desume che gli scostamenti degni di rilievo, riguardano le voci sopravvenienze passive e spese varie.

Fra quest'ultime si evidenzia il compenso di Euro 11.500 corrisposto alla società G. & P. Servizi, a seguito dell'accordo transattivo per il ritiro del ricorso avverso l'assegnazione della gestione del Complesso Natatorio in località Prabi.

Le sopravvenienze passive si riferiscono per Euro 9.640 a spese legali di competenza dell'esercizio 2017, fatturate nel dicembre 2018.

L'importo di Euro 13.477, imputato a costi per altre imposte, tasse e diritti, è dato dalla sommatoria di: tassa insegne, canoni Rai, diritti Siae per inizio attività, contributo obbligatorio dovuto al Consorzio Fitta, tassa annuale vidimazioni libri sociali, e diritti di iscrizione alla C.C.I.A.A.

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.

C) Proventi e oneri finanziari

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

anno 2017	anno 2018	Variazioni
-20.050	14.516	34.566

Proventi finanziari:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Interessi attivi su c/c bancari	3	4	1
Totali	3	4	1

Oneri finanziari:

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
Interessi passivi su debiti verso banche	19.961	14.071	-5.890
Interessi passivi su debiti verso terzi	92	449	357
Totali	20.053	14.520	-5.533

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.

Nel corso del presente anno, in piena stagione estiva, ovvero nel periodo in cui si registrano i maggiori introiti, tale conto ha presentato un saldo positivo, consentendo un'ulteriore risparmio di interessi passivi per Euro 5.890.

Il tasso di interesse concordato corrisponde alla media mensile Euribor ad 1 mese su base 360 + spread 1,50 p.p. – tasso minimo 1,10%.

Per il 2018, il tasso applicato si è aggirato attorno ad una percentuale media del 1,13%.

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.

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

Raccordo fra utile civilistico e utile fiscale

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

Descrizione	ai fini IRAP	ai fini IRES
Utile	815.701	815.701
RIPRESE IN AUMENTO:		
Gestione finanziaria (interessi passivi - interessi attivi)	14.516	
Costo del personale	465.036	
Indumenti di lavoro personale	365	
Rimborsi km ai dipendenti	3.731	
Compenso amministratori	44.566	
Oneri contributivi su compensi amministratori	8.112	
Assicurazione amministratori	3.800	3.800
Svalutazione e perdite su crediti	2.425	1.959
Spese di rappresentanza		1.012
Spese telefoniche		1.093
RIPRESE IN DIMINUZIONE:		
Cuneo fiscale	- 383.742	
Contributo INAIL certificato da agenzia interinale	- 117	
Spese di rappresentanza		-759
Super ammortamenti		-11.886
Tassa rifiuti (deducibile x cassa)		-325
Quota IRAP deducibile		-8.137
ACE (Aiuto alla Crescita Economica)		-61.020
totale VARIAZIONI	158.692	-74.263
Imponibile netto	974.393	741.438

Imposte sul reddito d'esercizio

	2017	2018	Variazioni
	244.515	192.546	-51.969

Dall'importo dovuto per imposta IRES corrente è stata dedotta l'importo di Euro 11.121 quale detrazione fiscale prevista per gli interventi di riqualificazione energetica.

Imposte	%	anno 2017	%	anno 2018	Variazioni
Imposte correnti :					
IRES	24,00%	212.475	24,00%	166.824	-45.651
IRAP	2,68%	29.921	2,68%	26.114	-3.807
Imposte anticipate :					
IRES	24,00%	2.119	24,00%	-392	-2.511
Totali		244.515		192.546	-51.969

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, sindaci, società di revisione per l'esercizio 2018.

Descrizione	anno 2017	anno 2018	Variazioni
compensi agli amministratori	57.451	44.566	-12.885
contributi INPS su compensi amministratori	9.918	8.112	-1.806
compensi al sindaco unico	6.084	5.642	-442
compensi alla Società di Revisione	6.300	6.565	265
rimborso spese alla Società di Revisione	1.000	1.000	0
Totali	80.753	65.885	-14.868

Conto Economico sezionale diviso per gestioni

Il conto economico sezionale per gestioni è di seguito evidenziato:

PROSPETTI DI BILANCIO - CONTO ECONOMICO 2018

Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
A) Valore Della Produzione:										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.102,66	1.281.428,30	776.551,94	55.386,91	251.700,90		8.524,60			2.414.695,31
proventi vendite articoli piscina				2.933,65						2.933,65
proventi utenze				52.453,26						52.453,26
proventi affitto sale	41.067,20									41.067,20
proventi telefono, internet comer	35,46	5.339,51	2.342,62							7.717,59
proventi lavatrici		1.531,97	1.122,95							2.654,92
proventi parcheggi					251.700,90					251.700,90
proventi gestione wedding							8.524,60			8.524,60
5) Altri ricavi e proventi										
a) vari	58.163,37	29.749,46	16.766,61	3.315,20	0,60	1.200,00	100,00	5.700,00	10,09	115.005,33
affitto bar	36.156,75									36.156,75
affitto minimarket										35.272,00
affitti attivi		21.650,50	13.621,50			1.200,00		3.120,00		4.320,00
affitto attrezzature per allestimenti							100,00			100,00
rimborso quota spese	7.856,62	5.466,68	2.407,53	3.306,18						15.730,83
proventi diversi	14.150,00	2.631,97		9,02	0,60					20.088,15
arrotondamenti attivi		0,31							0,09	10,02
sopravvenienze attive-altri ricavi			737,58					2.580,00	10,00	3.327,58
b) contributi in conto esercizio		5.493,64		78.522,00						84.015,64
quota contributo provinciale per investimenti		5.493,64								5.493,64
contributo comunale copertura deficit piscina				78.522,00						78.522,00
Totale A	99.266,03	1.316.671,40	793.318,55	137.224,11	251.701,50	1.200,00	8.524,60	5.700,00	10,09	2.613.716,28
B) Costi Della Produzione:										
6) Per materie prime, sus., consumo, merci				680,00	491,00					1.171,00
acquisto merce piscina				680,00						680,00
acquisto merce parcheggi					491,00					491,00
7) Per servizi	90.003,00	226.141,44	128.901,54	101.057,22	18.446,39	146,30	6.289,04	2.699,70	155.734,29	729.418,92
costi per manifestazioni varie	300,00	3.417,00	6.849,30							10.566,30
acqua	2.834,62	8.998,46	11.837,03	9.352,63						33.022,74
telefono, internet	157,38	999,34	1.208,10		1.295,03					3.659,85
energia elettrica	22.618,63	24.332,31	16.625,85	6.778,13						70.354,92
riscaldamento, gas	14.531,73	9.050,12	4.805,37	2.161,17						30.548,39
carburanti e lubrificanti	53,00	1.593,84								1.646,84
manutenzioni ordinarie	5.230,28	18.943,76	8.835,48	13.220,34					100,00	46.329,86
materiali di manutenzione e forniture varie	2.824,81	14.205,79	9.396,26	1.457,52	2.479,50				271,78	30.635,66
attrezzatura minuta	11.717,56	605,67	703,76	350,00						13.376,99
biancheria e vetovaglie	5.105,00	1.474,53					221,00			6.800,53
spese pulizie e lavanderia	8.905,19	12.928,87	884,20	402,51						23.120,77
trattamenti acqua piscina				960,20						960,20
contratti e canoni assistenza e manutenzioni	3.686,50	1.564,00	2.384,00	610,00					50,00	8.294,50
commissioni su prenotazione campeggi		3.996,30								3.996,30

Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
assicurazioni	6.997,00	2.845,00	733,84	441,00		146,30			6.321,00	17.484,14
pubblicità, int. promozionali, sponsor, grafica	1.906,70	21.093,25	1.720,00	1.906,70					6.030,00	32.656,65
indumenti di lavoro personale di ruolo	0,00	258,19	60,86							319,05
indumenti di lavoro personale stagionale			45,90							45,90
spese per prestazioni alberghiere e ristorazione	800,00	878,00	725,00						1.011,82	1.011,82
adempimenti Sicurezza/Privacy (L.626...)		8.302,40							16.297,00	18.700,00
costi per certificazione qualità ed ambiente	2.035,00	71.099,64	48.363,81	55.470,76	11.000,00		4.480,00		1.200,00	8.302,40
collaborazioni esterne VARIE		6.497,71							3.914,67	193.649,21
costi agenzie di lavoro interinale		175,00	175,00				1.262,10		438,62	10.412,38
costi per addoppi ed allestimenti	10,00	2.062,48	1.450,97	160,32					1.152,42	2.050,72
spese cancelleria e stampati									695,94	4.836,19
spese varie ufficio									81,86	695,94
spese postali e di affrancatura	39,60	1,50		59,85			5,95		176,00	188,76
spese per vidimazione e valori bollati									162,70	176,00
spese servizi bancari		10.343,28	10.350,61	51,61	1.871,86					22.760,06
progetti, studi e relazioni										2.693,75
consulenze tecniche, legali e amministrative	250,00		471,20	7.674,48	1.800,00		325,94		30.063,60	40.585,22
quote associative									755,00	755,00
abbonamenti a riviste, giornali, pubblicazioni									452,33	452,33
software: aggiornamenti, c. assistenza		475,00	475,00						6.877,69	7.827,69
servizio paghe e consulenza stipendi									4.333,00	4.333,00
telefoni, fax, internet, cellulare uffici									1.805,97	1.805,97
assicurazioni uffici									36,00	36,00
attrezzatura minuta ufficio										0,00
contratti di assistenza macchine uffici									3.821,47	3.821,47
manutenzioni ed assistenza macchine elettroniche ufficio			800,00						800,00	800,00
compensi agli amministratori									44.566,43	44.566,43
contributi Inps 10 - 15 % su c. amministratori									8.111,99	8.111,99
assicurazioni amministratori									3.800,00	3.800,00
compensi ai sindaci									5.642,00	5.642,00
spese per certificazione bilancio									6.565,00	6.565,00
rimborsi spese società di revisione									1.000,00	1.000,00
Per godimento di beni di terzi		361,52			113.879,40				102.039,00	216.279,92
8) costi per concessione da Comune di Arco					113.879,40				78.522,00	192.401,40
costi per concessione da enti vari		361,52								361,52
affitti passivi per locali uso amministrativo									23.517,00	23.517,00
affitti passivi e locazioni										0,00
Per il personale									121.224,79	343.861,34
9) a) salari e stipendi	25.402,38	98.163,70	70.177,92	11.453,93	17.438,62					91.929,14
retribuzioni personale di ruolo	24.970,02	49.520,50			17.438,62					432,36
malattia c/ditta pers. Ruolo	432,36									
retribuzioni pers. Stagionale e a tempo determ.										112.483,32
malattia c/ditta pers. Stagionale e a t.determ.		31.145,67	69.883,72	11.453,93						588,39
retribuzioni personale Ufficio		294,19	294,20							101.952,51
malattia c/ditta pers. Ufficio										273,66
retribuzioni pers.da Agenzia di Lavoro Interinale		17.203,34								18.998,62

Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
b) oneri sociali										
oneri contributivi c/imps pers. Ruolo	8.200,47	26.789,86	23.232,11	3.794,99	5.614,35				31.131,74	98.763,52
oneri contributivi c/mail pers. Ruolo	7.558,78	14.703,10			5.201,10					27.462,98
oneri contributivi c/cliente bilaterale e varie pers. Ruolo	443,11	1.438,42			397,77					2.279,30
oneri contributivi c/imps pers. Stagion. e a t.d.	198,58	204,50			15,48					418,56
oneri contributivi c/mail pers. Stagion. e a t.d.		9.649,58	21.540,28	3.516,55						34.706,41
oneri contributivi c/Ente Bilat. pers. Stag.e a t.d.		721,77	1.611,14	262,99						2.595,90
oneri contributivi c/imps pers. Ufficio		72,49	80,69	15,45						168,63
oneri contributivi c/mail pers. Ufficio										30.552,42
oneri contributivi c/Ente Bilaterale pers. Ufficio										334,48
										244,84
c) trattamento di fine rapporto										
indennità anzianità pers. Ruolo	2.003,11	7.039,96	4.236,35	522,50	1.050,11	0,00	0,00	7.004,13		21.856,16
indennità anzianità pers. Stagionale e a t.d.	2.003,11	5.017,07			1.050,11					8.070,29
indennità anzianità pers. Ufficio		2.022,89	4.236,35	522,50						6.781,74
										7.004,13
e) altri costi										
addestramento e formaz.del personale	128,69	188,69	197,38	40,00						4.511,71
costi per aggiornamento personale amministrativo	128,69	188,69	197,38	40,00						554,76
spese per rimborsi chilometrici dipendenti ufficio										225,69
										3.731,26
Ammortamenti e svalutazioni										
10) a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali										
ammortamento diritti di utilizzo software uffici	23.615,12	120,00	424,00	0,00	420,00			116,11		24.695,23
ammortamento diritti di utilizzo software uffici centrali		120,00	424,00					116,11		544,00
ammortamento oneri pluriennali	10.431,30									116,11
ammortamento s.pluriennali su beni Casinò	13.183,82									10.431,30
ammortamento s.pluriennali su beni Altri										13.183,82
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali										
ammortamento ordinario fabbricati	9.164,93	139.173,25	33.784,84	58.742,46	420,00			2.623,66		243.489,14
ammortamento ordinario costruzioni leggere		60.636,24	8.332,30	38.716,44	0,00					107.684,98
ammortamento ordinario impianti		15.207,85	1.082,00							16.289,85
ammortamento ordinario attrezzature	1.691,05	34.122,19	12.543,00	8.436,93						56.793,17
ammortamento ordinario mobili uffici	5.403,39	11.186,59	11.390,32	6.778,58						34.758,88
ammortamento ordinario arredamento		0,00								0,00
ammortamento ordinario pc/ mac.eletr.ufficio	1.882,72	3.106,00	437,22	1.743,75						6.732,47
ammortamento ordinario autocarri		1.765,93		26,88						2.230,03
ammortamento ordinario biancheria	187,77	4.037,65								4.037,65
ammortamento ordinario impianti Uffici Centr.										187,77
ammortamento ordinario attrezzature Uffici C.										844,50
ammortamento pc e macchine elettr.Uff.Centr										481,76
ammortamento altri beni & interventi su imm.materiali	305,00	9.110,80	0,00	3.039,88	0,00	0,00	0,00	0,00		1.297,40
12) d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide										
accantonamenti per perdite presunte su crediti	305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.120,00		2.425,00
										2.425,00
Oneri diversi di gestione										
14) imposta di bollo	6.126,68	46.023,16	14.826,24	2.898,77	100,11	0,00	0,00	3.178,60	23.873,41	97.026,97
imposta di registro	70,58	16,71			100,00				16,71	204,00
tassa di soggiorno	100,50	79,60		212,46					222,74	535,70
tasse di circolazione										79,60
tasse rifiuti solidi urbani	3.658,47	39.311,16	13.663,93	1.263,44						0,00
										57.897,00

Esercizio al 31/12/2018

	CASINO'	C.ARCO	C.LLIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
altre imposte e tasse e diritti sanzioni, multe ed ammende	1.213,70	6.256,61	1.023,49	1.019,40				3.038,60	925,36	13.477,16
sopravvenienze passive-altri oneri	733,82	353,35	138,82	403,47				80,00	9.640,00	11.349,46
arrotondamenti passivi	0,01	5,73			0,11			60,00	3,86	9,71
spese varie	349,60								13.064,74	13.474,34
Totale B	164.949,38	544.001,58	275.780,38	179.189,87	157.439,98	146,30	6.289,04	7.998,30	447.704,08	1.783.498,91
Differenza: valore/costi della produzione (A-B)	-65.683,35	772.669,82	517.538,17	-41.965,76	94.261,52	1.053,70	2.335,56	-2.298,30	-447.693,99	830.217,37
Proventi e Oneri Finanziari:										
Altri proventi finanziari:										
16) d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelle da imprese controllate, collegate, controllanti										
4) da terzi		1,87		1,84						3,71
proventi finanziari da c/c bancari		1,87		1,84						3,71
Interessi ed altri oneri finanziari										
17) 4) verso terzi		8,33						14.071,11	440,72	14.520,16
interessi passivi su debiti verso banche								14.071,11		14.071,11
interessi passivi su debiti verso terzi		8,33							440,72	449,05
Totale C (16-17)		-6,46		1,84				-14.071,11	-440,72	-14.516,45
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-65.683,35	772.663,36	517.540,01	-41.965,76	94.261,52	1.053,70	2.335,56	-16.369,41	-448.134,71	815.700,92
22) Imposte sul reddito d'esercizio										
Ires/ Irpeg corrente										-192.546,00
Irap corrente										-166.824,00
Ires/ Irpeg anticipata										-26.114,00
										392,00
23) Risultato dell'esercizio	-65.683,35	772.663,36	517.540,01	-41.965,76	94.261,52	1.053,70	2.335,56	-16.369,41	-448.134,71	623.154,92

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

59 è agito come segue:

Esercizio al 31/12/2018	CASINO'	C.ARCO	C.LIDO	PISCINA	PARCHEGGI ARCO e LINFANO	STAZIONE AUTOCORRIERE	MATRIMONI WEDDING	LINFANO	RICAVI COSTI GENERALI	totali
-------------------------	---------	--------	--------	---------	--------------------------------	--------------------------	----------------------	---------	-----------------------------	--------

- 1 Sono attribuiti ai singoli settori di conto economico quelle componenti di ricavo e di costo obbiettivamente attribuibili;
 - 2 I componenti comuni, o comunque non attribuibili se non in base a stime o valutazioni soggettive, sono imputati ad un settore denominato "Ricavi-costi generali", con l'eccezione degli interessi passivi che vengono attribuiti integralmente al settore "Linfano" in quanto sostenuti con riferimento al finanziamento specificatamente contratto per l'acquisizione della totalità delle quote di Porto Arco srl avvenuta nel 2001, nonché al finanziamento insito nella Società stessa ed esistente al momento della fusione, avvenuta nel 2004.
- Si evidenzia inoltre che il conto economico di settore relativo alla gestione della Piscina Comunale, comprende già i contributi attesi dal Comune di Arco a copertura dei costi di gestione per l'esercizio 2018, pari a € 78.522 .

Informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati

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 2018, secondo il criterio di cassa.

Oggetto	Importo
Incassi fatture per progetto Wedding - competenza 2017	€ 6.598
Incassi fatture per assistenza consigli comunali - competenza 2017	€ 1.870
Incassi fatture per affitto sale - competenza 2018	€ 6.405
Totali	€ 14.873

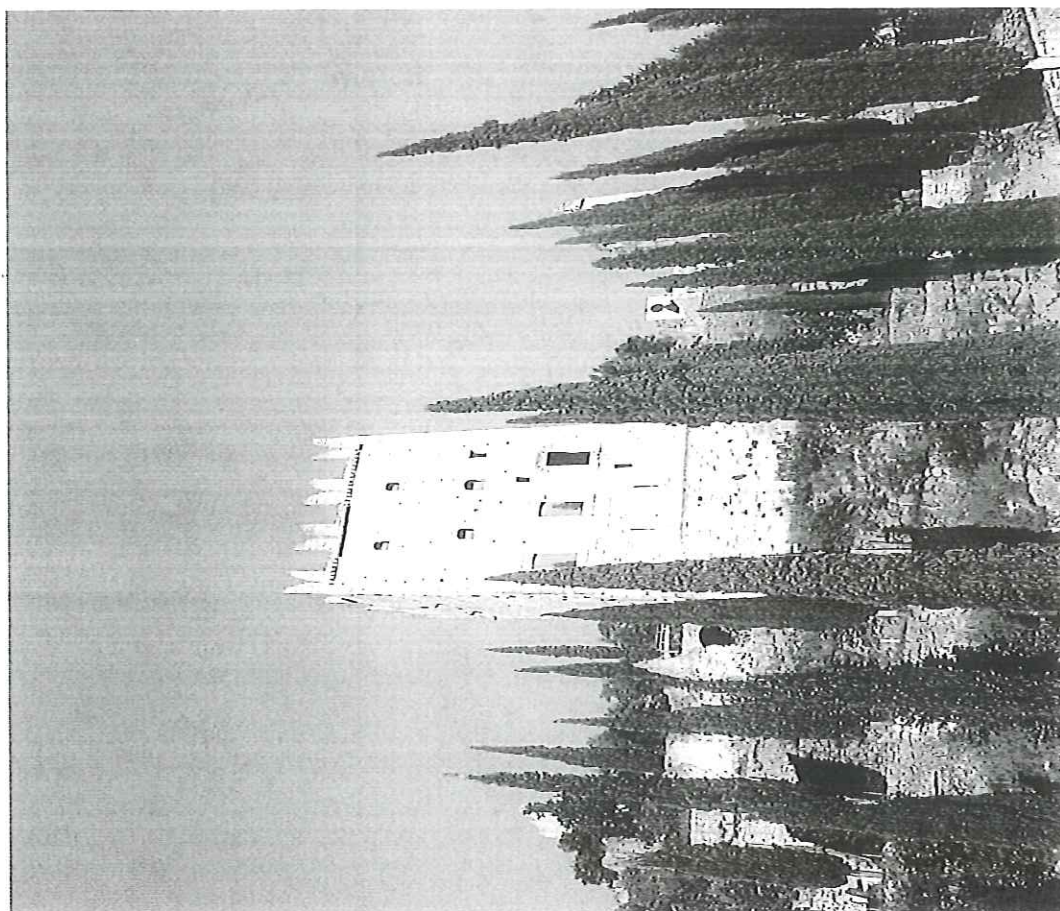
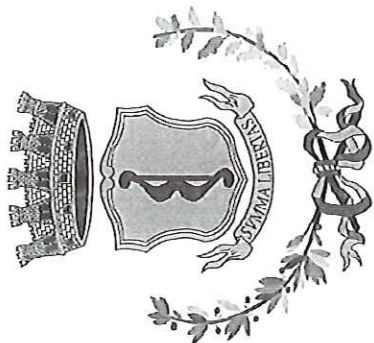
Rendiconto Comune di Arco

Ai sensi dell'art. 2497/bis del Codice Civile si allegano i prospetti riepilogativi del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra Società.

Tali prospetti sono costituiti dal riepilogo generale delle entrate e delle spese, redatti sulla base di quanto previsto dal D. Lgs n.118 del 23 giugno 2011.

Allegato B)

Comune di Arco



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

Conto del Bilancio e allegati

**RIEPILOGO GENERALE
DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**

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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	253.453,26						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	3.919.511,83						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	2.080.300,00						
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.209.363,03	RR	1.350.034,04	R	-11.961,40	EP	847.367,59
		CP	8.313.200,00	RC	7.641.201,95	A	9.590.641,62	EC	1.939.439,67
		CS	9.113.411,82	TR	8.991.235,99	CS	-122.175,83	TR	2.766.807,26
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	6.270.540,91	RR	5.326.025,26	R	-16.175,74	EP	928.339,91
		CP	6.458.000,00	RC	449.149,66	A	6.077.751,26	EC	5.628.601,60
		CS	9.555.249,40	TR	5.775.174,92	CS	-3.780.074,48	TR	6.556.941,51
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	2.672.720,24	RR	2.516.536,02	R	-28.139,40	EP	128.044,82
		CP	4.679.200,00	RC	2.305.883,61	A	4.706.666,96	EC	2.400.783,35
		CS	6.349.399,00	TR	4.822.419,63	CS	-1.526.979,37	TR	2.528.928,17
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	5.953.163,78	RR	3.318.779,41	R	-33.536,94	EP	2.600.847,43
		CP	8.463.375,00	RC	1.857.693,20	A	7.885.332,68	EC	6.027.639,48
		CS	10.928.851,31	TR	5.176.472,61	CS	-5.752.378,70	TR	8.628.486,91

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 6:	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.500.000,00	RC	211.095,75	A	211.095,75	CP	-4.288.904,25	EC	0,00
		CS	4.500.000,00	TR	211.095,75	CS	-4.288.904,25		TR	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	31.660,89	RR	30.896,20	R	0,00		EP	774,69	
		CP	5.120.000,00	RC	2.873.925,73	A	3.176.918,41	CP	-1.943.081,59	EC	302.992,68
		CS	5.151.660,89	TR	2.904.811,93	CS	-2.246.848,96		TR	303.767,37	
		TOTALE DEI TITOLI									
		RS	17.137.448,85	RR	12.542.260,93	R	-89.813,48		EP	4.505.374,44	
		CP	37.533.775,00	RC	15.338.949,90	A	31.638.406,68	CP	-5.895.368,32	EC	16.299.456,78
		CS	45.598.572,42	TR	27.881.210,83	CS	-17.717.361,59		TR	20.804.831,22	
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE									
		RS	17.137.448,85	RR	12.542.260,93	R	-89.813,48		EP	4.505.374,44	
		CP	43.787.040,09	RC	15.338.949,90	A	31.638.406,68	CP	-5.895.368,32	EC	16.299.456,78
		CS	45.598.572,42	TR	27.881.210,83	CS	-17.717.361,59		TR	20.804.831,22	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
	CP	0,00						
TITOLO 1								
Spese correnti	RS	5.305.599,57	PR	3.873.223,74	R	-1.094.206,59	EP	338.169,24
	CP	19.310.553,26	PC	12.402.728,58	I	17.281.223,57	EC	4.878.494,99
	CS	21.320.324,73	TP	16.275.952,32	FPV	301.021,31	TR	5.216.664,23
TITOLO 2								
Spese in conto capitale	RS	2.015.445,16	PR	1.058.227,89	R	-5.461,26	EP	951.756,01
	CP	14.778.186,83	PC	3.941.319,98	I	5.252.176,52	EC	1.310.856,54
	CS	12.702.477,53	TP	4.999.547,87	FPV	8.705.119,49	TR	2.262.612,55
TITOLO 3								
Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	25.000,00	PC	3.391,41	I	3.391,41	EC	0,00
	CS	25.000,00	TP	3.391,41	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4								
Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	53.300,00	PC	53.273,80	I	53.273,80	EC	0,00
	CS	53.300,00	TP	53.273,80	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5								
Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	CP	4.500.000,00	PC	211.095,75	I	211.095,75	EC	0,00
	CS	4.500.000,00	TP	211.095,75	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7								
Spese per conto terzi e partite di giro	RS	571.572,58	PR	502.347,15	R	-3.259,21	EP	65.966,22
	CP	5.120.000,00	PC	2.573.604,25	I	3.176.918,41	EC	603.314,16
	CS	5.588.781,50	TP	3.075.951,40	FPV	0,00	TR	669.280,38

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
	TOTALE TITOLI	RS 7.892.617,31 CP 43.787.040,09 CS 44.189.883,76	PR 5.433.798,78 PC 19.185.413,77 TP 24.619.212,55	R -1.102.927,06 I 25.978.079,46 FPV 9.006.140,80				EP 1.355.891,47 EC 6.792.665,69 TR 8.148.557,16	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 7.892.617,31 CP 43.787.040,09 CS 44.189.883,76	PR 5.433.798,78 PC 19.185.413,77 TP 24.619.212,55	R -1.102.927,06 I 25.978.079,46 FPV 9.006.140,80				EP 1.355.891,47 EC 6.792.665,69 TR 8.148.557,16	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.271.635,63			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	2.080.300,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	253.453,26				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	3.919.511,83				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.580.641,62	8.991.235,99	TIT. 1 - Spese correnti	17.281.223,57	16.275.952,32
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	6.077.751,26	5.775.174,92	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	301.021,31	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	4.706.666,96	4.822.419,63			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	7.885.392,68	5.176.472,61	TIT. 2 - Spese in conto capitale	5.252.176,52	4.999.547,87
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	8.705.119,49	
			TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.391,41	3.391,41
Totale entrate finali	28.250.392,52	24.765.303,15	Totale spese finali	31.542.992,30	21.278.891,60
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborsi di prestiti	53.273,80	53.273,80
TIT. 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	211.095,75	211.095,75	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	211.095,75	211.095,75
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.176.918,41	2.904.811,93	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.176.918,41	3.075.951,40
Totale entrate dell'esercizio	31.638.406,68	27.881.210,83	Totale spese dell'esercizio	34.984.220,26	24.619.212,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	37.891.671,77	29.152.846,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	34.984.220,26	24.619.212,55
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.907.451,51	4.533.633,91
TOTALE A PAREGGIO	37.891.671,77	29.152.846,46	TOTALE A PAREGGIO	37.891.671,77	29.152.846,46

Destinazione dell'utile

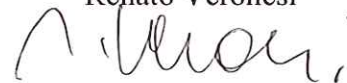
Si propone di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 623.155 per Euro 31.158 al Fondo di Riserva Legale e per la restante quota di Euro 591.997 al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali importanti risorse verranno destinate per iniziative rivolte a progetti di sviluppo che si prevede di realizzare a breve.

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

Arco, 15 aprile 2019

IL PRESIDENTE

Renato Veronesi



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 2018, 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 2018, 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

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 i “*prospetti riepilogativi del rendiconto dell’esercizio finanziario 2017 del Comune di Arco, Ente che esercita attività di direzione e coordinamento*”.....”.costituiti dal riepilogo generale delle entrate e delle spese redatti sulla base di quanto previsto dal D. Lgs: n. 118 del 23 giugno 2011”. Il nostro giudizio sul bilancio dell’esercizio 2018 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 2018, 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 2018 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 2018 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, 16 aprile 2019

TREVOR S.r.l.



Paolo Foss
Socio

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 2018, 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 2018 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 2018) e quello precedente (esercizio 2017).

È, inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 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 2018 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 2018, l'organo di controllo ha:

- tenuto n.4 riunioni;
- partecipato a n. 1 assemblee ordinarie e a n. 10 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 cioè 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 completa, tempestiva 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 2018.

Il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 2008.

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 2018, alle specifiche verifiche contabili e, in fase di chiusura del bilancio, alle verifiche a ciò finalizzate e, nella relazione di certificazione dd. 16.04.2019, con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), 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 2018, 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 2018 è stato quantificato – nel progetto di bilancio redatto dall'organo amministrativo – in Euro 623.155.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.

Il sindaco unico esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2018, 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, 16 aprile 2019.

Il sindaco unico:

dott. Paolo Bresciani:

Paolo Bresciani

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

30 aprile 2018

111

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2019, il mese di aprile, il giorno 30 alle ore 11.00 presso la sede sociale in Arco, Viale delle Magnolie n. 9, si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria dei Soci della Società a responsabilità limitata A.M.S.A., convocata per questo giorno ed ora, per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO


1. Approvazione del bilancio al 31.12.2018, relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione;

O M I S S I S

Ad 1) Approvazione del bilancio al 31.12.2018, relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione;

30 aprile 2018

112



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Renato Veronesi, introduce l'argomento e dà lettura della relazione allegata al bilancio chiuso al 31.12.2018. Comunica che l'utile netto registrato è 623.155 euro. Successivamente, interviene il Sindaco Unico, Paolo Bresciani, che illustra gli indicatori economici e finanziari, evidenziandone il trend positivo, dovuto alla migliore redditività e alla diminuzione del debito. Il Sindaco Unico rileva che l'esposizione bancaria si è ridotta notevolmente; l'azienda risulta molto patrimonializzata e l'indebitamento è, quindi, diminuito. Interviene il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, ringraziando il Consiglio di Amministrazione ed il personale dell'Azienda per il lavoro svolto e per gli ottimi risultati raggiunti. Riscontra, inoltre, con piacere, che il Casinò è tornato ad essere un riferimento per la vita della città e le sue sale sono, spesso, luogo di manifestazioni e riunioni. Questo, anche, per la presenza della Scuola Musicale che ha trovato, recentemente, sede presso il palazzo del Casinò. Per il 2019 il Sindaco chiede vengano portati avanti due progetti che ritiene molto importanti: la ristrutturazione della Stazione delle Corriere e la selezione della figura del Direttore. La figura del Direttore dovrebbe anche favorire e velocizzare la realizzazione dello stesso progetto della Stazione.

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 la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa al 31 dicembre 2018, da cui risulta un utile di esercizio di € 623.155;
- ad approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2018.

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

delibera

30 aprile 2018

113

- di approvare il bilancio al 31.12.2018, la relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione, destinando l'utile netto d'esercizio nella misura del 5% per € 31.158 al Fondo Riserva Legale e per la restante quota di € 591.997 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 2018.

O M I S S I S

30 aprile 2018

114

Ad 3) Varie ed eventuali

O M I S S I S

IL SEGRETARIO

Claudia Angelini



IL PRESIDENTE

Renato Veronesi

