

ALLEGATI

Relazione sulla gestione

Relazione sul governo societario

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 2020

Egregio Socio Unico,

sottopongo al Suo esame e deliberazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che evidenzia un risultato positivo di Euro 23.852 al netto delle imposte sul reddito d'esercizio, quote di ammortamento ed oneri finanziari.

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

Il 2020 è inevitabilmente contraddistinto dalla pandemia CoVid-19 arrivata in Italia a febbraio 2020 e che nei mesi successivi ha portato ad un lockdown nazionale dal quale è iniziata una lenta uscita nel corso del mese di maggio. Il blocco alla mobilità tra regioni è stato eliminato solo ai primi di giugno ed i campeggi, che rappresentano la voce principale nelle entrate di AMSA Srl, hanno potuto aprire solo al 12 giugno, quando ormai le festività della primavera, tipicamente oggetto di ponti e flussi di turisti tedeschi, erano ormai passate. Il blocco dei confini nazionali e le varie politiche degli altri stati europei hanno poi avuto riflessi sulle presenze nel corso di tutta la stagione, basti pensare alla mancanza dei turisti olandesi ed alla preferenza di parte dei turisti tedeschi per un turismo casalingo anche alla luce degli incentivi dei loro paesi di provenienza.

Dopo una apertura a rilento nei mesi di giugno e luglio, il mese di agosto è stato soddisfacente seguito da un settembre con presenze superiori all'anno precedente. Agli inizi di ottobre le condizioni meteo non hanno favorito il prolungamento della stagione turistica comunque interrotta da nuove chiusure imposte dalla pandemia.

I riflessi di questa emergenza si sono riscontrati anche sulle altre attività gestite da AMSA Srl. Le attività (eventi/manifestazioni) che si tengono solitamente al Casinò Municipale sono state per la maggior parte rinviate dalla primavera all'autunno ed alcuni eventi annullati comportando una contrazione dei ricavi anche per quanto riguarda appunto il Casinò.

La pandemia ha avuto importanti conseguenze anche sulla celebrazione di matrimoni. A marzo 2020 è scaduto il contratto con il Comune di Arco relativo al progetto wedding che è stato poi rinnovato, ma nel corso dell'anno le celebrazioni effettuate sono state solo una piccola parte rispetto a quelle programmate. La maggior parte anche in questo caso sono state spostate (in parte sul 2021) ed alcune invece annullate. Come per il Casinò, l'organizzazione di eventi e cerimonie comporta mesi di preparativi e l'incertezza legata alle norme in vigore nel momento

dell'evento ha portato organizzatori di eventi e sposi ad optare per lo spostamento o annullamento.

Per quanto concerne la gestione dei parcheggi a pagamento affidata dal Comune ad AMSA Srl, dopo un gennaio e un febbraio con introiti superiori all'anno precedente, la restante parte dell'anno è stata caratterizzata da incassi significativamente inferiori alle attese. Queste riduzioni dipendono in parte dalla gratuità degli stalli prevista dal Comune nel periodo 18/03/20-31/05/20, ma anche, nei periodi successivi, da un minor afflusso di turisti. La riduzione si è avuta anche sugli incassi legati agli abbonamenti la cui emissione si è interrotta nel periodo di gratuità. Come richiesto dal Comune, è stato valutato un metodo per ristornare i titolari di abbonamento nel periodo di gratuità degli stalli individuato in accordo con il Comune stesso nel riconoscere il numero di giorni per i quali gli abbonati avevano attivo l'abbonamento nonostante la gratuità, in aggiunta alla richiesta di un nuovo abbonamento. Questo significa che la maggior parte degli abbonamenti emessi dopo il 1 giugno 2020 hanno una durata prolungata rispetto alla durata prevista portando ad una probabile riduzione degli incassi legata agli abbonamenti anche per l'anno 2021. Gli incassi legati alla riscossione dei parcheggi a pagamento, comprensivi delle sanzioni e al netto dell'IVA, ammontano ad Euro 169.111,82 dei quali, come da contratto di servizio, Euro 79.862,88 (corrispondenti al 50% dell'ammontare incassato al netto degli importi riferiti alle violazioni accertate e riscosse), sono stati riversati al Comune. Al netto dei costi diretti, degli ammortamenti ed altri oneri, la gestione dei parcheggi a pagamento ha portato ad un risultato operativo pari ad Euro 53.851.

Nel complesso il fatturato è diminuito del 46,3% rispetto all'anno precedente, attestandosi ad Euro 1.374.954. Tenendo conto degli altri ricavi e proventi, il Valore della Produzione Operativa si attesta ad Euro 1.697.719, in calo del 39,4% rispetto al 2019. L'impatto più significativo si è avuto sul Campeggio Arco con un calo del valore della produzione rispetto all'anno precedente del 53,4% contro una riduzione per il Campeggio Arco Lido del 36,2%. Lo stesso parametro riferito ai parcheggi presenta una riduzione del 37,5%, del 19,3% per il Casinò, del 12,2% per la piscina e del 80,9% per il progetto wedding.

Come noto, la pandemia ha portato a lockdown con chiusura delle attività con particolare aggravio per i pubblici esercizi. A tal riguardo AMSA Srl ha in essere affitto di rami di azienda per i quali sono stati concessi riduzioni del canone nella misura del 50% dell'affitto mensile per i mesi di marzo, aprile e maggio 2020.

I costi della produzione, pari ad Euro 1.714.310 registrano un decremento rispetto al 2019 di Euro 163.069 pari al -8,7% dovuto all'incidenza dei costi fissi. La riduzione dell'EBIT si attesta al 101,8%

Rischi ed incertezze

I fattori di rischio che il Consiglio di Amministrazione individua sono legati all'andamento dei flussi turistici che potrebbero risentire di fattori meteorologici e dell'andamento generale dell'economia. In considerazione infatti della tipologia di attività svolta dalla Società il fattore meteorologico influisce significativamente sull'andamento dei ricavi.

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.

Indicatori di bilancio

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

Dati finanziari principali**Dati finanziari principali**

	2019
Ricavi	2.559.121
<i>% change</i>	-
Mol	1.231.360
<i>% change</i>	-
Ebit	923.767
<i>% change</i>	-
Utile (perdita)	694.246
<i>% change</i>	-
Posizione finanziaria netta	(116.053)
<i>% change</i>	-

Dati patrimoniali**Dati patrimoniali**

	2019	
	€	% change
Immobilizzazioni	16.759.288	-
Crediti oltre 12 mesi	0	-
Totale Attivo a lungo	16.759.288	-
Rimanenze	0	-
Liquidità differite	114.704	-
Liquidità immediate	113.473	-
Totale Attivo a breve	228.177	-
TOTALE ATTIVO	16.987.465	-
Patrimonio Netto	16.261.912	-

Indici di Redditività

ROE	2019	2020
Risultato Netto / Patrimonio Netto	4,3% ●	↓ 0,1% ●

Esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi

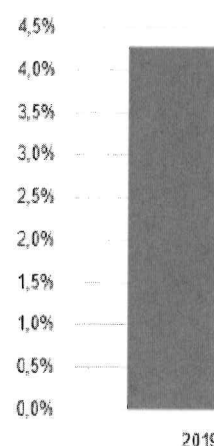
Chiave di lettura

ROE < 2,0%
2,0% < ROE < 6,0%
ROE > 6,0%

Significato

Risultato non soddisfacente
Risultato nella media
Risultato soddisfacente

Il ROE dell'anno 2020 è pari a 0,1%, dato da un Utile di € 23.852 e da un valore contabile dell'Equity che ammonta ad € 16.285.764. Il valore del ROE rilevato dall'ultimo bilancio è da ritenersi insoddisfacente. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile calo rispetto all'anno 2019 in cui era pari a 4,3%. 694,246 dell'anno precedente evidenziano invece un calo di 96,6 punti.



ROI	2019	2020
	5,4% ●	↓ -0,1% ●

Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio

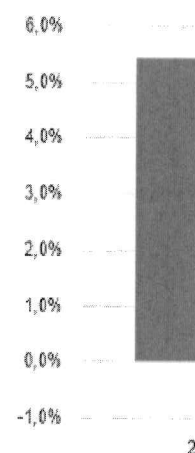
Chiave di lettura

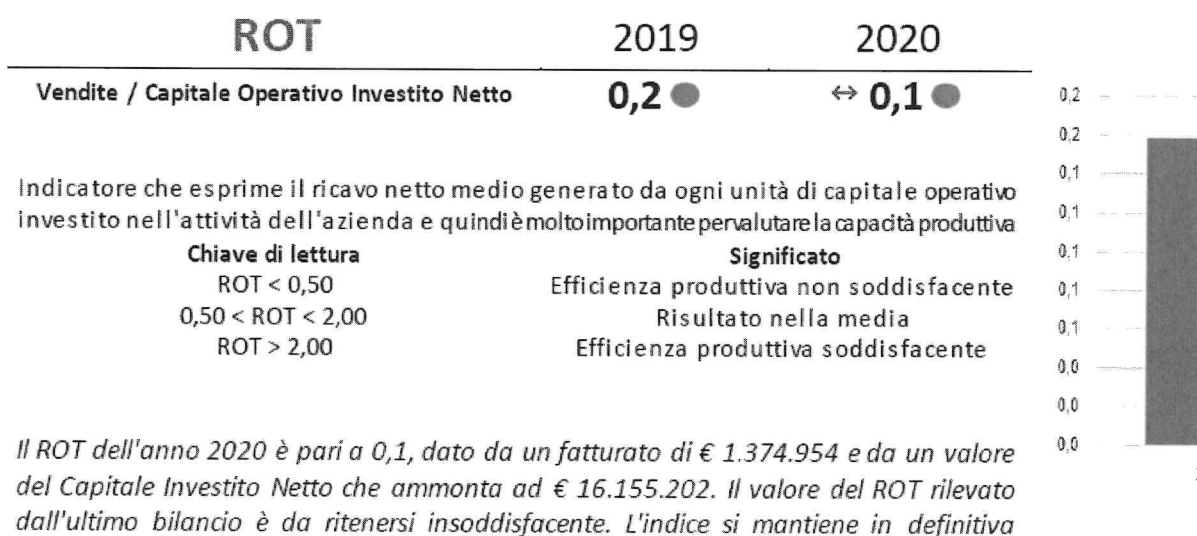
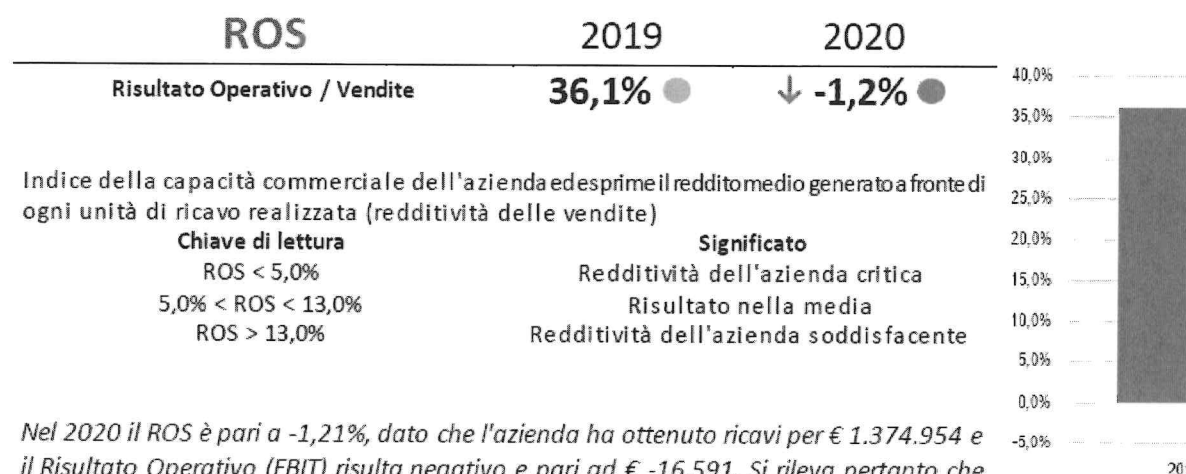
ROI < 7,0%
7,0% < ROI < 15,0%
ROI > 15,0%

Significato

Risultato non soddisfacente
Risultato nella media
Risultato soddisfacente

Nel 2020 il ROI è pari a -0,1%, dato che il valore totale delle attività è pari ad € 16.851.525 e il Risultato Operativo (EBIT) risulta negativo e pari ad € -16.591. Si rileva pertanto che la gestione caratteristica non è in grado di generare risorse in grado di coprire i costi dei fattori produttivi utilizzati. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile calo rispetto all'anno 2019 in cui era pari a 5,4%. L'andamento del ROI è direttamente riconducibile al fatto che il Risultato Operativo mostra una sensibile riduzione se confrontato con il dato dell'anno





Indici di Solidità

Copertura Immobilizzazioni

2019

2020

Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo
Immobilizzato

0,98 ●

↔ 1,00 ●

1,01

1,00

1,00

L'indice esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni

Chiave di lettura

Indice < 1,00

Indice > 1,00

Significato

Risultato non soddisfacente

Risultato soddisfacente

0,99

0,99

0,98

0,98

Indipendenza Finanziaria

2019

2020

Patrimonio Netto / Totale Attivo

0,96 ●

↔ 0,97 ●

0,97

0,97

0,96

Indicatore che evidenzia in quale entità l'attivo patrimoniale dell'azienda è stato finanziato con mezzi propri

Chiave di lettura

Indice < 0,20

0,20 < Indice < 0,50

Indice > 0,50

Significato

Situazione critica

Situazione nella norma

Situazione soddisfacente

0,96

0,96

0,96

0,95

0,95

Nel 2020 l'indice di Indipendenza Finanziaria è pari a 0,97 ed è dato da un valore totale delle attività pari ad € 16.851.525 e da un Patrimonio Netto di € 16.285.764. L'azienda risulta finanziata prevalentemente tramite mezzi propri e mostra quindi un adeguato livello di indipendenza finanziaria. L'indice si mantiene in definitiva sostanzialmente



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

AMSA Srl, in qualità di società in house, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Arco e soggetta al controllo analogo da parte dello stesso.

In base al contratto di servizio in essere con il Comune di Arco, annualmente è corrisposto al Comune un canone inizialmente stabilito per l'anno 2000 in Euro 51.650 ed annualmente rivalutato in base all'indice Istat e che per il 2020 è stato pari ad Euro 79.778.

AMSA Srl è inoltre proprietaria della piscina in località Prabi per la quale il Comune di Arco dà indicazioni circa le tariffe da applicare all'utenza e per ristorare la società lo stesso interviene con un finanziamento in ogni caso nel limite del costo previsto dal contratto di servizio sopra citato.

Per l'esercizio 2020 la copertura da parte del Comune è stata quantificata pertanto in Euro 79.778.

La nostra Società, inoltre, sulla base di un contratto rinnovato a fine 2015 e con scadenza 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 2020 vengono corrisposti al Comune di Arco, Euro 79.862,88 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 6.026,00 + IVA.

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 2020 ammonta ad Euro 2.542,00 + IVA.

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 2020 Euro 23.711 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 interscambio è quello con la società GestEL. S.r.l. che ha fatturato nell'anno 2020 l'importo della tassa rifiuti per Euro 27.596 importo dimezzato rispetto al dovuto in quanto, a seguito di emergenza CoVid-19, il Comune di Arco ha stabilito per le utenze TARI diverse da quelle private, la soppressione di una delle due rate.

Fatti intervenuti nel corso dell'esercizio e progetti di sviluppo

Investimenti

Gli investimenti più significativi effettuati nel corso dell'esercizio 2020 sono stati i seguenti:

Campeggio Arco Lido:

- Sistemazione Market campeggio con nuovi impianti e nuove attrezzature;
- Recinzione parco giochi;

Campeggio Arco:

- Acquisto trattorino rasaerba
- Tinteggiatura servizi centrali
- Sostituzione tavoli bungalow in legno

- Sostituzione divani letto chalet

Piscina:

- Sistemazione plateatico Bar ristorante
- Lavori di sistemazione impianti elettrici interrati piscina

Casinò di Arco

- Installazione tende oscuranti per sala conti e sala Segantini

Progetti di sviluppo**Area Prabi**

A seguito della necessità di intervenire sulla struttura della vasca e degli impianti della piscina in modo integrale, si è ritenuto necessario valutare una migliore distribuzione degli spazi e dei servizi di tutta l'area Prabi. A tale scopo è stato commissionato uno studio masterplan volto a garantire una nuova filosofia di utilizzo dell'area che valorizzi il campeggio oltre ad aumentarne la sicurezza per una migliore gestione della viabilità nell'area destinata a parcheggi posta tra la piscina ed il campeggio. A completamento dell'offerta e per un integrale uso degli spazi si è valutata la possibilità di realizzare un centro wellness. Tale sviluppo è però collegato all'utilizzo del fondo denominato "ex Pincelli", l'utilizzo del quale è vincolato alla preventiva realizzazione di opere volte alla messa in sicurezza contro il rischio di caduta massi dalla parete Colodri.

Nel corso del 2021 si procederà all'individuazione di un progettista tramite bando e, con la stessa modalità, all'affidamento dei lavori relativi alle opere di rifacimento delle vasche e relativa impiantistica.

Stazione autocorriere

Lo stabile denominato "Stazione Autocorriere" è stato concesso dal Comune di Arco alla nostra Società a febbraio 2017. A fine 2016 il Comune ha ricapitalizzato l'Azienda per euro 1.500.000,00 in funzione degli interventi di riqualificazione di cui lo stabile sarà oggetto per una destinazione dell'immobile ad uso commerciale e servizi.

Al fine di poter procedere nella progettazione per la riqualificazione della stazione autocorriere, si rende necessaria la definizione di alcuni aspetti legati alla proprietà di una porzione materiale dello stabile ed all'individuazione di una soluzione temporanea per il parcheggio degli autobus extraurbani. Tali soluzioni, grazie anche alla collaborazione con la nuova amministrazione Comunale, stanno ora prendendo forma.

Per il 2021 è prevista la messa a bando della progettazione relativa all'immobile.

Area Lido di Arco

In attesa di valutazioni ed approfondimenti, legati alla 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. Per dar corso alle eventuali modifiche progettuali ed alla sua realizzazione si è in attesa della definizione di scelte in capo alla PAT e relative alla viabilità. In particolare è necessario attendere la definizione della pista ciclabile e di un eventuale prospettato spostamento della

rotatoria, variazioni che comporterebbero modificazioni progettuali.

È, inoltre, intenzione della società procedere:

- 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 anche per procedere ad una definizione della situazione legata ai terreni ora utilizzati dal Circolo Vela Arco e destinati ad essere oggetto di permuta con il Comune stesso.

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. Come previsto dal contratto, tale intervento potrà realizzarsi sia direttamente (da Amsa Srl) che ricorrendo al partenariato pubblico-privato. Si proseguirà nell'ascolto di proposte volte a dare avvio alla riqualificazione con questa ultima modalità.

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:

E' stato rinnovato il contratto di servizio con il Comune di Arco relativo alla gestione dei parcheggi a pagamento. Il Contratto scaduto il 31/12/2020 aveva avuto una durata di 5 anni mentre il nuovo contratto prevede una durata di 2 anni con scadenza 31/12/2022

Allo scopo di un migliore controllo dell'iter di gestione del contante e per stabilire una procedura che consenta la piena tracciabilità dello stesso, a partire da gennaio 2021 è stata variata la modalità di versamento del contante incassato tramite i parcometri, presso i campeggi e presso la piscina. Ora lo stesso è ritirato dalla ditta BTV direttamente presso la sede di AMSA.

A sostituzione dei precedenti contratti assicurativi, sono state sottoscritte nuove assicurazioni aderendo alla gara esperita dal Consorzio dei Comuni Trentini e che garantiscono ora una completa copertura della società.

Con il protrarsi della pandemia CoVid-19 sono proseguite le limitazioni agli spostamenti che ad oggi non hanno ancora acconsentito l'apertura dei campeggi. Vi è incertezza se sarà possibile aprire in vista delle festività tedesche ricadenti nella tarda primavera.

Si è proceduto alla messa a bando ed all'assegnazione nel mese di marzo dell'affitto del ramo di azienda del market situato all'interno del campeggio Arco Lido. Alla luce della forte incertezza economica ancora in essere la durata del bando è stata fissata in 2 anni.

Sono state inoltre bandite due selezioni di personale per le figure di manutentore e receptionist. La prima si è conclusa, mentre la seconda è ancora in fase di svolgimento.

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.

A gennaio 2020 sono state confermate a tempo indeterminato le dipendenti amministrative (1 tempo pieno ed 1 part-time) assunte con contratto a tempo determinato a seguito del bando svoltosi a fine 2018.

La Società, 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, ha ritenuto che l'attenzione volta alla qualità e all'ambiente siano obiettivi dell'azienda a prescindere da tali certificazioni e che debbano riguardare entrambe le strutture ricettive. Si è pertanto ritenuto di non proseguire nel rinnovo di tali certificazioni, mantenendo autonomamente il focus alla qualità rivolta ai clienti, ma anche ai dipendenti della società stessa.

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 2020.

La invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 comprendente anche la Nota Integrativa, nonché la presente relazione sulla gestione, così come presentati, proponendo di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 23.852 per Euro 1.193,00 al Fondo di Riserva Legale e per il restante al Fondo di Riserva Straordinaria. Tali risorse verranno destinate ai progetti di sviluppo sopra riportati.

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, 15 aprile 2021

IL PRESIDENTE

Renato Veronesi



A.M.S.A. Srl

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

Relazione sul governo societario - anno 2020

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.

Statuto Sociale

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.

Il documento è disponibile sul sito aziendale nella sezione "Amministrazione trasparente".

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: La Società ha nominato un Organismo di Vigilanza ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, e ss.mm.ii. ("Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle

società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300), per l'espletamento dei compiti stabiliti da tale D.Lgs. e da ogni ulteriore normativa vigente in materia.

- 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.

Codice Etico e di comportamento

La Società, in ottemperanza al D.Lgs. 231/2001, ha adottato un proprio Codice Etico - pubblicato sul sito internet della Società, www.visitarco.it nella sezione “Amministrazione Trasparente” Il Codice Etico individua una serie di principi ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società devono conformarsi e dei quali deve essere garantito il rispetto.

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 in piccola parte, ma che costituisce una risorsa alla luce delle attuali chiusure delle strutture ricettive legate alle restrizioni CoVid-19 e degli investimenti in arrivo a breve. 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.

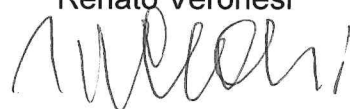
Rischio di cambio: operando solamente in Euro, la società non è esposta a tale rischio.

Rischio meteorologico: in considerazione 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 o, come già avvenuto per il CoVid, di restrizioni agli spostamenti, causando ripercussioni negative sulle principali fonti di reddito.

IL 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 2020, 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 2020, 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 dell’Ente (Comune di Arco) che esercita attività di direzione e coordinamento*”. Il nostro giudizio sul bilancio dell’esercizio 2020 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 della Società al 31 dicembre 2020, 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 2020 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 2020 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, 26 aprile 2021

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 2020, 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.

L'organo amministrativo ha predisposto anche la relazione sul governo societario ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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. Tenendo conto degli effetti negativi causati dalla pandemia Covid-19 durante il 202, che, come evidenziato dagli amministratori nella relazione sulla gestione, ha limitato fortemente le attività ed in particolare quelle legate ai campeggi, è 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;
- 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 2020) e quello precedente (esercizio 2019).

E', inoltre, possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 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 2020 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 2020, 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 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, oltretutto non confliggenti con le deliberazioni 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 2020, alle specifiche verifiche contabili e, in fase di chiusura del bilancio, alle verifiche a ciò finalizzate e, nella relazione di certificazione dd. 26.04.2021, 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".

Il sindaco unico ha comunque autonomamente esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2020, 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;
- è stata verificata la necessità di procedere con l' "ammortamento anticipato del cespite piscina" come indicato in nota integrativa;
- 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 2020 è stato quantificato – nel progetto di bilancio redatto dall'organo amministrativo – in Euro 23.852.

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 2020, 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, 27 aprile 2021.

Il sindaco unico:

dott. Paolo Bresciani:



VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2021, il mese di giugno, il giorno 21 alle ore 18.00 presso la sede sociale in Arco Viale delle Magnolie n. 9, si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria dei Soci della Società a responsabilità limitata A.M.S.A., convocata per questo giorno ed ora, per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2020 e relazione sulla gestione, con allegate la relazione del Sindaco Unico e la relazione della Società di revisione;
2. Scelta del sistema di amministrazione e determinazione del numero degli Amministratori;
3. Nomina degli Amministratori;
4. Nomina del Presidente e del Vicepresidente;
5. Determinazione del compenso agli Amministratori;
6. Nomina dell'Organo di Controllo e determinazione compenso;
7. Varie ed eventuali.

Ai sensi degli art. 17 e 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 dei Consiglieri Claudia Angelini, 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 31.12.2020, relazione sulla gestione, relazione del

Sindaco Unico e relazione della Società di revisione;

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Renato Veronesi, introduce l'argomento e dà lettura della relazione allegata al bilancio chiuso al 31.12.2020. Interviene il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta il quale ringrazia il CdA per il raggiungimento di un risultato positivo nonostante le difficoltà che hanno caratterizzato il 2020.

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 2020, da cui risulta un utile di esercizio di Euro 23.852,00 oltre alla relazione sul governo societario;
- ad approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2020.

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

delibera

- di approvare la relazione sulla gestione, lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa al 31 dicembre 2020 e la relazione sul governo societario destinando l'utile netto d'esercizio nella misura del 5% per Euro 1.193,00 al Fondo Riserva Legale e per la restante quota di Euro 22.659,00 al Fondo di Riserva Straordinaria.
- di approvare quanto operato dal Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2020.

Ad 2) Scelta del sistema di amministrazione e determinazione del numero degli

Amministratori;

Il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta - ai sensi dell' art. 18 bis, L.P. n. 1/2005, del D.Lgs 175/2016, della delibera della Giunta Provinciale n. 204 del 16/02/2018 e dello Statuto di Amsa Srl (Azienda Municipale Sviluppo Arco), che all'art. 23, c..2, prevede spetti all'Assemblea dei Soci deliberare il numero degli Amministratori ed, in particolare, deliberare la scelta dell'Amministratore Unico ovvero dell'organo collegiale, composto da tre o cinque membri - manifesta il suo favore verso il mantenimento dell'assetto organizzativo del Consiglio di Amministrazione uscente, composto da cinque componenti.

Prende la parola il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta e propone la nomina di un organo collegiale formato da cinque Amministratori.

Pertanto, il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, per alzata di mano

delibera

Di nominare un Consiglio di Amministrazione composto da n. 5 membri.

Ad 3) Nomina degli amministratori;

Il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, indica, nelle persone dei signori: Renato Veronesi nato ad Arco il 18/10/1962, residente ad Arco in via Fornaci 23/A – Cod. Fisc. VRNRNT62R18A372L, Bruno Lunelli nato ad Arco il 17/10/1952, residente ad Arco in via S. Sisto 1/c – Cod. Fisc. LNLBRN52R17A372Z; Claudia Angelini nata ad Arco il 18/02/74, residente ad Arco in via F.II di Borbone 12 – Cod. Fisc. NGLCLD74B58A372Z; Renato Miorelli, nato a Foligno il 27/04/1955 e residente ad Arco in Via Monte Zugna, 31 Cod.Fisc. MRLRNT55d27B653N, Chiara Malfer nata a Riva del Garda il 29/06/1987 e residente ad Arco in Via Cappuccini, 9 Cod.Fisc. MLFCHR87H69H330K i nuovi Consiglieri della Società Amsa Srl.

21 giugno 2021

122

In coerenza con quanto esposto con riferimento al punto Ad 2) si ritiene che i soggetti indicati siano dotati delle competenze tecniche e professionali adatte per assolvere al compito di amministrare e gestire le variegate attività di Amsa Srl, come d'altra parte alcuni di essi hanno già dimostrato nella precedente gestione amministrativa.

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

delibera

di nominare consiglieri della Società per gli esercizi ^{2024/2023} ~~2018/2020~~ i signori: Renato Veronesi nato ad Arco il 18/10/1962, residente ad Arco in via Fornaci 23/A – Cod. Fisc. VRNRNT62R18A372L, Bruno Lunelli nato ad Arco il 17/10/1952, residente ad Arco in via S. Sisto 1/c – Cod. Fisc. LNLBRN52R17A372Z; Claudia Angelini nata ad Arco il 18/02/74, residente ad Arco in via F.lli di Borbone 12 – Cod. Fisc. NGLCLD74B58A372Z; Renato Miorelli, nato a Foligno il 27/04/1955 e residente ad Arco in Via Monte Zugna, 31 Cod.Fisc. MRLRNT55d27B653N, Chiara Malfer nata a Riva del Garda il 29/06/1987 e residente ad Arco in Via Cappuccini, 9 Cod.Fisc. MLFCHR87H69H330K i nuovi Consiglieri della Società Amsa Srl.

Il Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta, ringrazia il precedente CdA ed in particolare il Vicepresidente Federico Chincarini. Chiede che questo nuovo CdA dia la priorità allo sviluppo dell'area Prabi ed alla ristrutturazione della Stazione Autocorriere oltre al portare avanti anche le altre attività della società, anche tramite la suddivisione di competenze interne al CdA stesso.

Ad 4) Nomina del presidente e del vicepresidente

Il Presidente dà lettura dell'argomento posto all'ordine del giorno e passa la parola al Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta.

Il Socio Unico indica quale Presidente di Amsa Srl il sig. Renato Veronesi ed indica, altresì, quale Vicepresidente il sig. Renato Miorelli.

21 giugno 2021

123

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

delibera

di nominare il sig. Renato Veronesi Presidente di Amsa Srl ed il sig. Renato Miorelli Vicepresidente.

Ad 5) Determinazione del compenso agli Amministratori

Il Presidente dà lettura dell'argomento posto all'ordine del giorno e passa la parola al Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta.

Il Socio Unico, in conformità alla delibera della Giunta Provinciale n. 204 del 16/02/2018 in merito ai criteri per la determinazione dei compensi spettanti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, nonché ai dirigenti nelle società controllate, direttamente e indirettamente, dalla Provincia e nelle società degli enti locali, formula la seguente proposta:

- Compenso lordo annuo per il Presidente € 20.000,00

€10.000,00 per l'esercizio delle funzioni di Presidente della Società e del Consiglio di Amministrazione e €10.000,00 per le deleghe gestionali che gli verranno affidate dal Consiglio di Amministrazione di Amsa Srl

- Gettone di presenza ai Consiglieri della Società per partecipazioni a riunioni ufficiali del Consiglio di Amministrazione € 150,00

Si riconosce al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 25 dello Statuto della Società, la facoltà di assegnare, ad un solo Amministratore, deleghe di gestione, per un compenso lordo annuo massimo di €. 8.000,00.

Al Presidente ed al Sindaco Unico non spettano gettoni di presenza. Il gettone di presenza spetterà solo ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

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

21 giugno 2021

124

delibera

di approvare i seguenti compensi:

Compenso lordo annuo per il Presidente € 20.000,00 (€10.000,00 per l'esercizio delle funzioni di Presidente della Società e del Consiglio di Amministrazione e €10.000,00 per le deleghe gestionali che gli verranno affidate dal Consiglio di Amministrazione di Amsa Srl);

Facoltà di assegnare, ad un solo Amministratore, deleghe di gestione, per un compenso lordo annuo massimo di €. 8.000,00;

Gettone di presenza ai Consiglieri della Società per partecipazioni a riunioni ufficiali del Consiglio di Amministrazione € 150,00.

Ad 6) Nomina dell'Organo di controllo e determinazione compenso

Il Presidente dà lettura dell'argomento posto all'ordine del giorno e passa la parola al Socio Unico Comune di Arco, rappresentato dal Sindaco Alessandro Betta.

Il Socio Unico, a norma dell'art. 29 dello Statuto della Società e della già citata delibera della Giunta Provinciale n. 204 del 16/02/2018, individua un Organo di Controllo, composto da un solo membro effettivo iscritto nel Registro dei revisori legali istituito presso il Ministero della Giustizia, nella persona del dott. Paolo Bresciani e propone, altresì, di determinarne il compenso annuo onnicomprensivo in € 5.400,00 + CNP+ Iva.

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

delibera

la nomina dell'Organo di Controllo della Società Amsa Srl, per gli esercizi 2021/2023, nella persona del dott. Paolo Bresciani, determinandone il compenso onnicomprensivo in € 5.400,00 + CNP + Iva annui.

Ad 7) Varie ed eventuali

Viene fissata una conferenza stampa per il giorno venerdì 25 giugno alle ore 12.30 per la presentazione del nuovo CdA.

21 giugno 2021

125

Nessun altro prendendo la parola, alle ore 19.00 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

