

A.M.S.A. Srl

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

Relazione sulla gestione bilancio 2023

Egregio Socio Unico,

sono lieto di presentare la relazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 di A.M.S.A. S.r.l. (Azienda Municipale Sviluppo Arco). Questo documento rappresenta un'occasione per riflettere sui risultati ottenuti nell'ultimo anno e per delineare le prospettive future dell'azienda

Contesto e Attività della Società

La società, trasformata da S.p.A. in S.r.l. il 4 febbraio 2014, continua a gestire con successo le principali strutture turistiche e ricreative del Comune di Arco, tra cui il Campeggio Arco, il Campeggio Arco Lido, il nuovo Prabi AcquaPark, il Casinò Municipale e i parcheggi a pagamento. Dal 2017, abbiamo anche assunto il ruolo di supporto organizzativo per il progetto "Wedding" del Comune di Arco. La nostra attività è soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Arco.

Andamento Economico-Finanziario

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 si è concluso con un utile netto di € 441.051, evidenziando una performance positiva nonostante le sfide affrontate. Il valore della produzione è aumentato del 12,08%, passando da € 3.103.799 nel 2022 a € 3.478.777 nel 2023. Questo incremento è attribuibile a una maggiore affluenza nei nostri campeggi e al successo del nuovo Acqua Park Prabi.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno registrato un aumento del 14,81%, mentre gli altri ricavi e proventi hanno subito una leggera diminuzione del 9,84%.

Nello specifico, gli incassi legati alla riscossione dei parcheggi a pagamento, comprensivi delle sanzioni e al netto dell'IVA, ammontano ad Euro 297.470 dei quali, come da contratto di servizio, Euro 142.832 (corrispondenti al 51% dell'ammontare incassato al netto degli importi riferiti alle violazioni accertate e riscosse, occupazione stalli da parte del Comune e restituzione versamenti doppi), 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 111.486.

Il totale dei costi della produzione è aumentato da € 2.363.315 nel 2022 a € 2.851.237 nel 2023, principalmente a causa di maggiori spese per servizi e personale, in linea con l'espansione delle nostre attività.

Investimenti e Immobilizzazioni

Durante l'anno, abbiamo realizzato significativi investimenti nelle nostre strutture, con un particolare focus sulla riqualificazione del Prabi AcquaPark. Questo progetto ha richiesto una pianificazione accurata e una gestione finanziaria attenta per garantire l'efficienza nell'allocazione delle risorse e il controllo dei costi. Le immobilizzazioni materiali sono passate da € 16.121.179 nel 2022 a € 22.905.079 nel 2023, riflettendo gli investimenti effettuati.

Patrimonio Netto e Situazione Patrimoniale

Il patrimonio netto della società ammonta a € 17.875.463, in aumento rispetto ai € 17.434.411 dell'anno precedente. Questa crescita è dovuta principalmente all'utile dell'esercizio. La struttura finanziaria della società rimane solida, con un incremento delle immobilizzazioni che testimonia il nostro continuo impegno nello sviluppo delle infrastrutture aziendali.

Debiti e Trattamento di Fine Rapporto

I debiti complessivi ammontano a € 5.691.803, in significativo aumento rispetto ai € 698.364 del 2022, principalmente a causa di nuovi finanziamenti bancari destinati agli investimenti. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta a € 172.238, riflettendo gli accantonamenti effettuati in conformità alla normativa vigente.

Rischi ed incertezze

I fattori di rischio che il Consiglio di Amministrazione individua sono legati all'andamento dei flussi turistici che potrebbero risentire più di altre attività di fattori meteorologici in considerazione della tipologia di ricettività oltre che dell'andamento generale dell'economia che attualmente sta attraversando un periodo di forte incertezza legata al conflitto internazionale in Ucraina.

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.

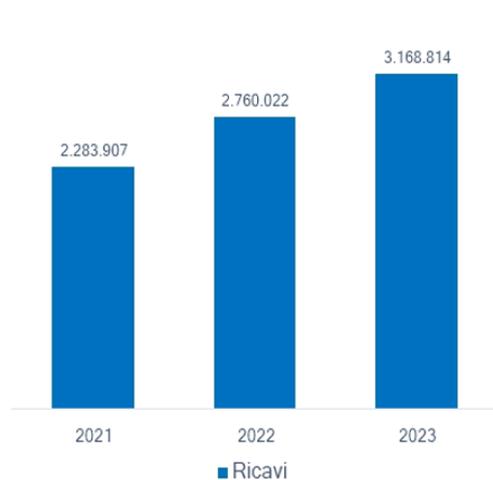
Non vi sono inoltre rischio di cambio operando la società sostanzialmente solo in Euro.

Principali dati finanziari e patrimoniali

↳

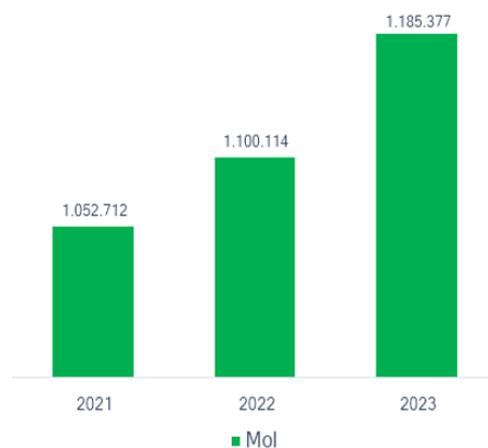
Ricavi

€ 3.168.814 ▲ +14,8%



Mol

€ 1.185.377 ▲ +7,8%



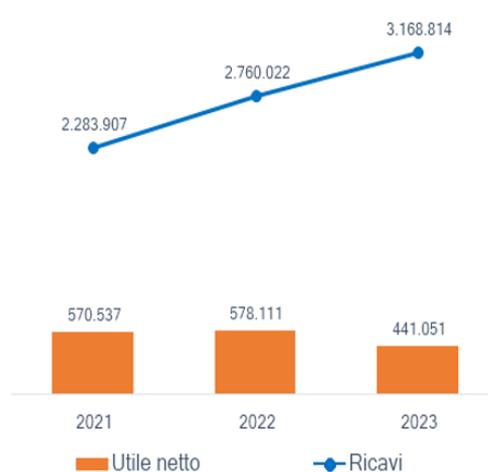
Ebit

€ 630.660 ▼ -14,8%



Utile

€ 441.051 ▼ -23,7%



Dati finanziari

	2021	2022	2023
Ricavi	2.283.907	▲ 2.760.022	▲ 3.168.814
% change	-	+20,8%	+14,8%
Mol	1.052.712	▲ 1.100.114	▲ 1.185.377
% change	-	+4,5%	+7,8%
Ebit	691.577	▲ 740.484	▼ 630.660
% change	-	+7,1%	-14,8%
Utile (perdita)	570.537	▲ 578.111	▼ 441.051
% change	-	+1,3%	-23,7%
Posizione finanziaria netta	(1.187.984)	▼ (1.799.719)	▲ 4.785.818
% change	-	-51,5%	+365,9%
PFN/PN	NO DEBT	NO DEBT	0,27
PFN/MOL	NO DEBT	NO DEBT	4,04
Flusso di Cassa Operativo	-	617.831	▼ (6.525.850)
% change	-	-	-1.156,3%

Nell'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2023, il fatturato è cresciuto del 14,8% rispetto all'anno precedente, attestandosi ad € 3.168.814. Il Margine Operativo Lordo (MOL) è cresciuto del 7,8% rispetto al 2022 attestandosi ad € 1.185.377, pari al 37,4% del fatturato. L'Ebit è diminuito del 14,8%, attestandosi ad € 630.660, pari al 19,9% del fatturato.

Dati patrimoniali

	2021		2022		2023	
	€	% change	€	% change	€	% change
Immobilizzazioni	16.232.041	-	16.301.721	+0,4%	23.080.924	+41,6%
Crediti oltre 12 mesi	40.369	-	53.821	+33,3%	0	-100,0%
Totale Attivo a lungo	16.272.410	-	16.355.542	+0,5%	23.080.924	+41,1%
Rimanenze	0	-	0	0,0%	0	0,0%
Liquidità differite	168.152	-	196.296	+16,7%	673.934	+243,3%
Liquidità immediate	1.185.404	-	1.797.139	+51,6%	51.127	-97,2%
Totale Attivo a breve	1.353.556	-	1.993.435	+47,3%	725.061	-63,6%
TOTALE ATTIVO	17.625.966	-	18.348.977	+4,1%	23.805.985	+29,7%
Patrimonio Netto	16.856.301	-	17.434.410	+3,4%	17.875.463	+2,5%
Fondi e Tfr	129.824	-	154.171	+18,8%	172.238	+11,7%
Totale Debiti a lungo	129.824	-	154.171	+18,8%	172.238	+11,7%
di cui finanziari	0	-	0	0,0%	0	0,0%
Totale Debiti a breve	639.841	-	760.396	+18,8%	5.758.284	+657,3%
di cui finanziari	0	-	0	0,0%	4.839.525	+100,0%
TOTALE PASSIVO	17.625.966	-	18.348.977	+4,1%	23.805.985	+29,7%

Analisi del bilancio per indici

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

Indici di Redditività	2021	2022	2023
ROE	3,4%	▼ 3,3%	▼ 2,5%
ROI	3,9%	▲ 4,0%	▼ 2,6%
ROS	30,3%	▼ 26,8%	▼ 19,9%
ROT	0,1	▲ 0,2	▼ 0,1

Il ROE esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi. Il ROE dell'anno 2023 è pari a 2,5%, dato da un Utile di € 441.051 e da un valore contabile dell'Equity che ammonta ad € 17.875.463

Il ROI Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio. Nel 2023 il ROI è pari a 2,6% ed è dato da un valore totale delle attività pari ad € 23.805.985 e da un Risultato Operativo (EBIT) di € 630.660

Il ROS è un indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite). Nel 2023 il ROS è pari a 19,9%, dato che l'azienda ha ottenuto ricavi per € 3.168.814 e il Risultato Operativo (EBIT) risulta pari ad € 630.660. L'analisi evidenzia che la gestione caratteristica è in grado di generare importanti risorse in grado di coprire i costi dei fattori produttivi utilizzati in modo molto soddisfacente tali da garantire un ampio margine di reddito da destinare eventualmente alla copertura delle altre aree gestionali e alla remunerazione del capitale proprio

Il ROT è un indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva.

Indici di Solidità	2021	2022	2023
Copertura Immobilizzazioni	1,04	▲ 1,08	▼ 0,78
Indipendenza Finanziaria	0,96	▼ 0,95	▼ 0,75
Leverage	1,05	1,05	▲ 1,33
PFN/PN	NO DEBT	NO DEBT	0,27

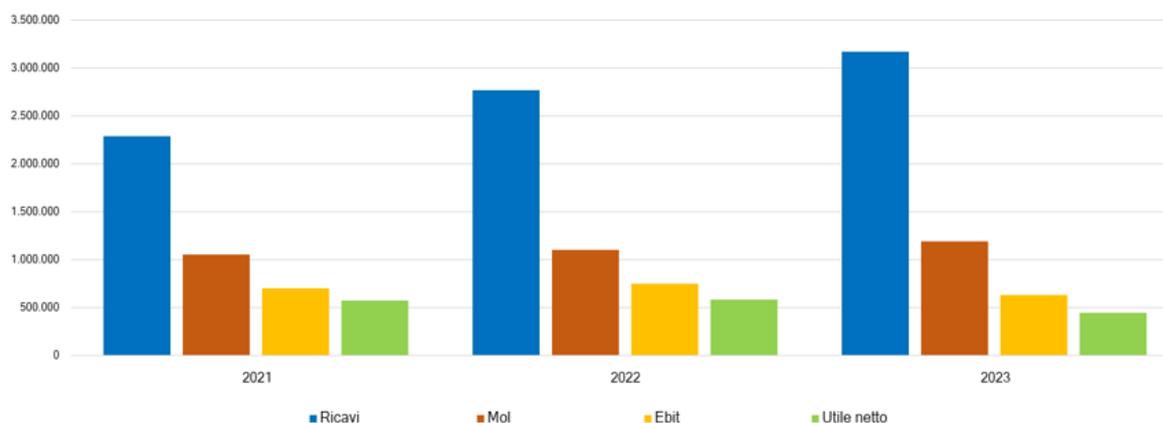
Indici di Liquidità	2021	2022	2023
Margine di Tesoreria	713.715	▲ 1.233.039	▼ (5.033.223)
Margine di Struttura	583.891	▲ 1.078.868	▼ (5.205.461)
Quick Ratio	211,5%	▲ 262,2%	▼ 12,6%
Current Ratio	2,1	▲ 2,6	▼ 0,1
Capitale Circolante Netto	713.715	▲ 1.233.039	▼ (5.033.223)

Copertura Finanziaria	2021	2022	2023
EBIT/OF	81,5	▲ 90,2	▼ 8,5
MOL/PFN	NO DEBT	NO DEBT	24,8%
Flusso di Cassa/OF	n.d.	127,50	▼ 10,51
PFN/MOL	NO DEBT	NO DEBT	4,0
PFN/Ricavi	NO DEBT	NO DEBT	151,0%

Conto Economico a valore aggiunto

	2021		2022		2023	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	2.283.907	100,0%	2.760.022	100,0%	3.168.814	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi	388.105	17,0%	343.777	12,5%	309.963	9,8%
Valore della produzione operativa	2.672.012	117,0%	3.103.799	112,5%	3.478.777	109,8%
(-) Acquisti di merci	(45.144)	2,0%	(69.221)	2,5%	(129.403)	4,1%
(-) Acquisti di servizi	(779.808)	34,1%	(875.355)	31,7%	(943.444)	29,8%
(-) Godimento beni di terzi	(219.738)	9,6%	(253.765)	9,2%	(266.341)	8,4%
(-) Oneri diversi di gestione	(80.334)	3,5%	(223.679)	8,1%	(237.028)	7,5%
(+/-) Var. rimanenze materie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Costi della produzione	(1.125.024)	49,3%	(1.422.020)	51,5%	(1.576.216)	49,7%
VALORE AGGIUNTO	1.546.988	67,7%	1.681.779	60,9%	1.902.561	60,0%
(-) Costi del personale	(494.276)	21,6%	(581.665)	21,1%	(717.184)	22,6%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.052.712	46,1%	1.100.114	39,9%	1.185.377	37,4%
(-) Ammortamenti	(360.793)	15,8%	(359.128)	13,0%	(529.717)	16,7%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	(342)	0,0%	(502)	0,0%	(25.000)	0,8%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	691.577	30,3%	740.484	26,8%	630.660	19,9%
(-) Oneri finanziari	(8.481)	0,4%	(8.209)	0,3%	(74.494)	2,4%
(+) Proventi finanziari	54	0,0%	145	0,0%	46	0,0%
Saldo gestione finanziaria	(8.427)	-0,4%	(8.064)	-0,3%	(74.448)	-2,3%
RISULTATO CORRENTE	683.150	29,9%	732.420	26,5%	556.212	17,6%
(-) Altri costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	(3.120)	0,1%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	(3.120)	-0,1%
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	683.150	29,9%	732.420	26,5%	553.092	17,5%
(-) Imposte sul reddito	(112.613)	4,9%	(154.309)	5,6%	(112.041)	3,5%
RISULTATO NETTO	570.537	25,0%	578.111	20,9%	441.051	13,9%

	2021		2022		2023	
	€	% change	€	% change	€	% change
Ricavi delle vendite	2.283.907	-	2.760.022	+20,8%	3.168.814	+14,8%
Valore della Produzione	2.672.012	-	3.103.799	+16,2%	3.478.777	+12,1%
Margine Operativo Lordo (Mol)	1.052.712	-	1.100.114	+4,5%	1.185.377	+7,8%
Risultato Operativo (Ebit)	691.577	-	740.484	+7,1%	630.660	-14,8%
Risultato ante-imposte (Ebt)	683.150	-	732.420	+7,2%	553.092	-24,5%
Utile netto	570.537	-	578.111	+1,3%	441.051	-23,7%

Margini Economici

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 2023 è stato pari ad Euro 95.575, iva esclusa.

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 2023 la copertura da parte del Comune è stata quantificata pertanto in Euro 95.575.

La nostra Società, inoltre, sulla base di un contratto rinnovato a gennaio 2023 e con scadenza al 31/12/2024, 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 2023 vengono corrisposti al Comune di Arco, Euro 142.832, al netto di quanto trattenuto per le sanzioni riscosse dal Comune e relative ai parcheggi, per l'occupazione stalli da parte del Comune e per la restituzione versamenti doppi.

Sono state inoltre affittate al Comune di Arco alcune sale del Casinò, sulla base delle tariffe solitamente applicate alla nostra clientela scontate del 30%, per complessivi Euro 15.614,00 + 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 2023 ammontata ad Euro 8.808,00 + 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 2023 Euro 25.926,00 quale costo dell'affitto.

Relativamente ai rapporti in essere con le imprese sottoposte al controllo del Comune di Arco (nostro controllante) rileviamo che l'unico intercorso è quello con la società GestEL. S.r.l. che ha fatturato nell'anno 2023 l'importo della tassa rifiuti per Euro 61.657.

Prospettive Future

Guardando al futuro, intendiamo consolidare i risultati raggiunti e continuare a migliorare i servizi offerti. L'obiettivo è mantenere e potenziare le strutture esistenti, esplorando nuove opportunità di crescita che possano aumentare il valore per tutti gli stakeholders e il benessere della comunità di Arco.

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.

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.

Ringraziamenti

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 2023.

La invitiamo pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 comprendente anche la Nota Integrativa, nonché la presente relazione sulla gestione, così come presentati, proponendo di destinare l’utile netto di esercizio di Euro 441.051 per Euro 22.053 al Fondo di Riserva Legale e per il restante al Fondo di Riserva Straordinaria.

Desidero ringraziare il Socio Unico, il Consiglio di Amministrazione, il Sindaco Unico, i dipendenti e tutti coloro che hanno contribuito ai risultati ottenuti nel 2023. La loro dedizione e professionalità sono fondamentali per il successo della società

Confidando in un futuro di ulteriori successi, vi ringrazio per la fiducia riposta in noi e resto a disposizione per qualsiasi chiarimento

Arco, 29 marzo 2024

**IL PRESIDENTE del Consiglio di
Amministrazione di A.M.S.A. Srl**
Renato Veronesi