

AST AEROSERVIZI s.p.a. a socio unico

Sede in: CONTRADA CALA FRANCESE, SNC, 92010 LAMPEDUSA E LINOSA (AG)

Codice fiscale: 04534290822

Numero REA: AG 163057

Partita IVA: 04534290822

Capitale sociale: Euro 1.400.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

Settore attività prevalente (ATECO): 522300

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: AZIENDA SICILIANA TRASPORTI
SPA

Appartenenza a un gruppo: Si

Denominazione società capogruppo: AZIENDA SICILIANA TRASPORTI SPA

Paese capogruppo: ITALIA

Bilancio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	524.582	327.421
II - Immobilizzazioni materiali	1.318.046	1.431.632
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.722	12.722
Totale immobilizzazioni (B)	1.855.350	1.771.775
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	110.127	176.563
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.915.208	2.718.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	378.272	440.953
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	2.293.480	3.159.749
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000
IV - Disponibilità liquide	180.450	70.520
Totale attivo circolante (C)	3.084.057	3.906.832
D) Ratei e risconti	28.260	24.213
Totale attivo	4.967.667	5.702.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.400.000	1.400.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-903.145	-248.757
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.485.563	-654.388
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	-988.707	496.856
B) Fondi per rischi e oneri	298.585	128.396
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	502.318	446.811
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.042.037	4.438.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.642	176.256
Totale debiti	5.154.679	4.614.703
E) Ratei e risconti	792	16.054
Totale passivo	4.967.667	5.702.820

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.881.769	4.201.993
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.057	-
altri	227.388	2.865
Totale altri ricavi e proventi	239.445	2.865
Totale valore della produzione	3.121.214	4.204.858
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	132.775	148.494
7) per servizi	1.846.347	2.088.499
8) per godimento di beni di terzi	87.907	26.492
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.282.075	1.558.412
b) oneri sociali	439.530	460.395
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	158.848	133.830
c) trattamento di fine rapporto	100.799	101.006
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	58.049	32.824
Totale costi per il personale	1.880.453	2.152.637
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	228.417	230.312
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.388	48.587
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.029	181.725
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	121.234	115.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	349.651	345.312
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	66.436	-4.313
12) accantonamenti per rischi	170.189	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	70.774	61.431
Totale costi della produzione	4.604.532	4.818.552
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-1.483.318	-613.694
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.710	2.960
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.710	2.960
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	36.859	8
Totale proventi diversi dai precedenti	36.859	8
Totale altri proventi finanziari	40.569	2.968

17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	42.814	43.662
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.814	43.662
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.245	-40.694
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-1.485.563	-654.388
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.485.563	-654.388

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

AST Aeroservizi S.p.A., nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha operato nella qualità di Gestore totale dell'aeroporto di Lampedusa.

La società è attiva nel settore dei servizi aeroportuali presso lo scalo isolano dal 1999.

Dopo l'esperienza acquisita nei decenni precedenti nei servizi di assistenza a terra, della manutenzione e pulizia in ambito aeroportuale, la società è stata aggiudicataria del bando per la gestione totale dell'aeroporto di Lampedusa. Con Decreto del Direttore Generale ENAC prot. 00049/DG del 16.11.2015, l'AST Aeroservizi S.p.A. è stata immessa nell'anticipata occupazione dell'infrastruttura aeroportuale.

Il Decreto che assegna la definitiva gestione ventennale dell'aerostazione è stato firmato dal commissario *ad acta* in data 01/10/2018.

Dal 14.02.2019, infine, ad esito della registrazione del Decreto da parte della Corte dei Conti, la Società può dirsi definitivamente immessa nella posizione di Gestore Totale dell'Aeroporto di Lampedusa per un periodo di vent'anni, fino al 13.02.2039.

Principi di redazione

Il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in forma abbreviata, ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis c.c., e lo stesso dicasi per la presente nota integrativa, che fornisce anche le informazioni richieste dai punti 3) e 4) dell'art. 2428 cc, esonerando l'Organo amministrativo dalla presentazione della relazione sulla gestione. **Per una maggiore chiarezza espositiva si è scelto di inserire in nota integrativa anche informazioni non esplicitamente richieste.**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

I criteri di redazione e valutazione sono conformi al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e, in particolare, ai principi della prudenza e della prospettiva di continuazione dell'attività, al principio della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, al principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa".

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC.

Per le perdite superiori al terzo del capitale sociale prodotte nel corso dell'esercizio, trova applicazione il disposto dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dalla Legge di bilancio 2021.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al V comma dell'art. 2423 c.c..

Cambiamenti di principi contabili

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si è proceduto a raggruppamento di voci sia nello Stato patrimoniale che nel Conto economico e non ci sono voci dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

I valori indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati da OIC. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

◆ Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi produrranno utilità.

◆ Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione. I beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Il costo d'acquisto è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge nel 2016.

Dette immobilizzazioni sono state raggruppate per categorie omogenee ed ammortizzate in base a coefficienti ritenuti congrui ed adeguati rispetto alla residua possibilità di utilizzazione futura dei singoli beni, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2. del Codice Civile.

Le singole aliquote utilizzate sono state:

CATEGORIA BENE	ALIQUOTA
Impianti	3,75%
Attrezzature	7,50%
Arredamenti	7,50%
Mobili	6,00%
Macchine d'ufficio, elettr. e PC	10%
Autoveicoli da trasporto	10%
Autovetture	12,50%

Il costo di alcuni beni il cui prezzo unitario è inferiore a € 516,46 è stato considerato interamente a carico dell'esercizio.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

◆ **Immobilizzazioni Finanziarie**

Esse sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole, e come tali valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione. Quando necessario, in seguito al minore valore reale rispetto a quello di acquisizione, le partecipazioni sono state valutate a tale minor valore e la relativa svalutazione portata fra i costi in Conto Economico. Attualmente, la partecipazione viene valorizzata al valore di mercato, in quanto si stima sensibilmente inferiore al valore nominale.

◆ **Rimanenze**

Sono iscritte al costo effettivo d'acquisto.

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

◆ **Crediti**

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, in deroga in base all'art. 2435 bis cc al criterio del costo ammortizzato. E' stato stanziato allo scopo apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

I crediti incagliati esigibili oltre l'esercizio sono stati appositamente evidenziati nello Stato Patrimoniale.

Per una più esaustiva trattazione della situazione dei crediti della società si rimanda alla lettura del punto "Attivo circolante".

◆ **Poste numerarie e di patrimonio netto**

Sono valutate al loro valore nominale.

◆ **Fondi per rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

◆ **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

È stato calcolato secondo quanto previsto nell'art.2120 del Codice Civile.

Il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

◆ **Debiti**

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

◆ **Ratei e risconti**

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

Ratei e risconti sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono. Sono stati calcolati in proporzione al tempo.

◆ **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti alla data di redazione del bilancio.

Il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

◆ **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

◆ **Altre voci**

Tutte le altre voci del bilancio sono state valutate secondo le norme dettate dall'art. 2426 del codice civile ed in base ai corretti principi contabili.

I servizi completamente resi ed in attesa di fatturazione hanno partecipato per intero alla gestione dell'esercizio chiuso e trovano la relativa contropartita in contabilità nella voce "fatture da emettere". Anche i beni acquistati e i servizi di terzi completamente utilizzati sono stati imputati per intero, secondo il principio di competenza, all'esercizio appena chiuso. Essi trovano la relativa contropartita nella voce "fatture da ricevere".

◆ **Conti d'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono esposte in una apposita tabella fra le altre informazioni all'interno della presente nota integrativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	502.769	2.841.276		3.344.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.348	1.409.644		1.584.992
Valore di bilancio	327.421	1.431.632	12.722	1.771.775
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	249.549	62.443		311.992
Ammortamento dell'esercizio	42.589	176.029		218.618
Altre variazioni	-9.799			-9.799
Totale variazioni	197.161	-113.586		83.575
Valore di fine esercizio				
Costo	742.519	2.903.719		3.646.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.937	1.585.673		1.803.610
Valore di bilancio	524.582	1.318.046	12.722	1.855.350

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Rettifiche di Immobilizzazioni Immateriali di durata indeterminata**

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	267.156	62.283	173.330	502.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.019	61.593	57.736	175.348
Valore di bilancio	211.137	690	115.594	327.421
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		182	249.367	249.549
Ammortamento dell'esercizio	16.065	641	25.883	42.589
Altre variazioni			-9.799	-9.799
Totale variazioni	-16.065	-459	213.685	197.161
Valore di fine esercizio				

Costo	267.156	62.465	412.898	742.519
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.084	62.234	83.619	217.937
Valore di bilancio	195.072	231	329.279	524.582

La voce *Costi d'impianto ed ampliamento* accoglie gli oneri ad utilità pluriennale, principalmente studi e consulenze tecniche, sostenuti per:

- acquisire la qualifica di gestore totale dell'aeroporto di Lampedusa;
- ottenere il rilascio della certificazione Reg. UE n. 139/2014 dello scalo.

Nella voce *Concessioni, licenze e marchi* i beni più rilevanti sono costituiti dai software per la gestione dei sistemi operativi di scalo e dal software di fatturazione e gestione aeroportuale.

La voce *Altre immobilizzazioni* è costituita da altri costi aventi una utilità pluriennale, tra i quali quelli connessi a lavori di miglioramento e manutenzione straordinaria eseguiti sull'infrastruttura aeroportuale.

Si sottolinea che nonostante la difficile situazione venutasi a determinare nel corso dell'esercizio nella sola struttura aeroportuali nel 2020 sono stati effettuati interventi per E. 249.367,00.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	505.319	1.572.541	763.416	2.841.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.376	889.288	464.980	1.409.644
Valore di bilancio	449.943	683.253	298.436	1.431.632
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.962	1.615	11.866	62.443
Ammortamento dell'esercizio	38.944	93.886	43.199	176.029
Totale variazioni	10.018	-92.271	-31.333	-113.586
Valore di fine esercizio				
Costo	554.281	1.574.156	775.282	2.903.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.320	983.174	508.179	1.585.673
Valore di bilancio	459.961	590.982	267.103	1.318.046

La voce *Altre Immobilizzazioni Materiali* è formata da:

Tipo beni	Costo Storico
Mobili e macchine d'ufficio	90.556
Macchine elettriche e computer	216.467
Autovetture	30.311
Automezzi	303.561
Arredamento	134.388

◆ Beni oggetto di rivalutazione monetaria (bilancio 2016)

Per chiarezza espositiva si riporta quanto già indicato nella nota integrativa al Bilancio al 31/12/2016:

<<Considerato il maggior valore effettivo rispetto al valore di iscrizione in bilancio di alcuni cespiti, si è ritenuto opportuno effettuare una rivalutazione degli stessi sulla previsione dell'art. 1, commi da 556 a 563, della Legge 11 dicembre 2016 n. 232 (cd Legge di bilancio).

In particolare, il procedimento di rivalutazione ha interessato la *categoria omogenea* costituita dalle attrezzature acquistate dall'azienda negli anni 2014 e 2015 e presenti in bilancio sia al 31/12/2015 che al 31/12/2016.

Sulla scorta di apposite perizie estimative redatte da esperti è emerso un maggior valore di € 170.227,00 rispetto al valore contabile.

La modalità di rivalutazione scelta, tra le 3 alternative previste dalla Circolare AdE n. 14/E del 27/04/2017, è stata quella di rivalutazione del solo costo storico, tenuto conto che i beni sono entrati nel processo produttivo al massimo da pochi anni e che l'allungamento di 1-2 esercizi del processo di ammortamento è compatibile con la prevista residua possibilità di utilizzazione futura.

Il costo rivalutato dei beni si stima non superiore a quello di sostituzione degli stessi.

Sul valore di rivalutazione è stata calcolata, ai sensi del comma 559, l'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'imposta regionale sulle attività produttive nella misura del 16 per cento. L'importo è stato versato nel corso del 2017.

In base a quanto disposto dall'art. 13 della Legge n. 342/2000 - espressamente richiamata dal comma 146 - il saldo attivo risultante dalla rivalutazione eseguita al netto dell'imposta sostitutiva, pari ad € 142.991,00, è stato accantonato in un speciale riserva, che può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi 2 e 3 dell'art. 2445 cc.

In caso di utilizzo della Riserva a copertura di perdite, non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'Assemblea Straordinaria.

Ai fini fiscali, il saldo attivo costituisce una riserva in sospensione di imposta tassato in caso di sua distribuzione.

Non si è ritenuto opportuno effettuare l'affrancamento del saldo attivo risultante dalla rivalutazione mediante il versamento di un'ulteriore imposta del 10 per cento.>>

Nel prospetto di seguito vengono esposti i dati sintetici dei beni strumentali oggetto di rivalutazione nel 2016:

ANNO ACQUISTO	CATEGORIA BENI RIVALUTATI	Costo storico + +costi capital - F.do Amm.to 2016	VALUTAZIONE	MAGGIOR VALORE	RISERVA DI RIVALUTAZIONE
2014-2015	Attrezzature	148.582,56	318.810,00	170.227,44	142.991,44

Operazioni di locazione finanziaria

◆ In data 03/08/2017 è stato stipulato un contratto di locazione finanziaria per l'acquisizione di un bene alle seguenti condizioni:

Tipo bene acquistato: Miniescavatore New Holland nuovo
 Prezzo del bene: 31.000,00 + Iva
 Maxicanone iniziale: 9.600,00 + Iva
 Numero rate successive: 35
 Importo singole rate: 637,98 + Iva
 Costo totale: 31.629,30 + Iva
 Data di fine contratto: 11/07/2020

Il bene in oggetto è stato riscattato nel corso del 2020.

Secondo i corretti principi contabili, la rilevazione delle operazioni di leasing può avvenire usando due metodi: il patrimoniale ed il finanziario.

Nel caso concreto, si è scelto di registrare l'operazione in contabilità ed in bilancio con il metodo patrimoniale, con connessa rilevazione del risconto attivo sul maxicanone.

Il seguente prospetto, come richiesto dal punto 22 dell'art. 2426 cc, mostra le informazioni che sarebbero state riportate in bilancio se fosse stato utilizzato il metodo finanziario.

I dati finanziari, necessari per redigere il prospetto, sono stati comunicati dalla società di leasing.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	Importo 9.300
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.200
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	40

◆ In data 17/05/2019 è stato stipulato un contratto di noleggio a lungo termine per l'acquisizione di n. 4 apparecchiature RX per il controllo bagagli del valore di € 201.638. Considerata l'entità dei beni e come mostrato dal principio contabile internazionale IFSR16, si è reputato opportuno procedere ad una rappresentazione contabile secondo il metodo finanziario, rilevando tra le attività il valore dei beni e tra le passività il debito verso la società locatrice.

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

La partecipazione è relativa alla sottoscrizione di azioni della società Aeroporto delle Eolie (S.A.E.) SpA.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					9.800	9.800		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					9.800	9.800		

Partecipazioni

La partecipazione nella società Aeroporti delle Eolie (S.A.E.), di cui la Vostra società detiene n. 60 azioni, pari al 7,71% del capitale sociale, aventi un valore nominale in origine di € 30.897,00 interamente versato, è apposta in bilancio per un valore di € 9.800,00.

Le ripetute svalutazioni della partecipazione hanno avuto lo scopo di adeguare il valore al minore fra il prezzo d'acquisto e il valore di mercato.

La scarsità di informazioni possedute costringe ad effettuare una valutazione basata sui dati estrapolati dall'ultimo bilancio a disposizione e riferito all'esercizio 2009, dal quale si evince che la SAE spa non è ancora operativa, ha un patrimonio netto contabile di € 166.755 e perdite costanti comprese fra i 12-14.000,00 euro derivanti dal sostenimento di costi fissi.

Pertanto, ipotizzando una perdita costante di circa 13.000,00 per ciascuno anno del triennio 2010-2012, si potrebbe stimare un valore di liquidazione della società di € 127.755,00, il cui 7,71% sarebbe pari a € 9.850,00.

La SAE S.p.A. ha come oggetto sociale la creazione e la successiva gestione dell'Aeroporto delle Eolie, per cui, viste le potenziali sinergie con l'attività di AST Aeroservizi S.p.A., detta partecipazione è stata considerata sempre un investimento durevole ed inserita tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si precisa che la Vostra società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.922	2.922	2.922
Totale crediti immobilizzati	2.922	2.922	2.922

I crediti immobilizzati sono costituiti da depositi cauzionali su contratti di somministrazione.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.800
Crediti verso altri	2.922

Attivo circolante

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 nelle voci dell'attivo circolante:

Rimanenze

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	176.563	-66.436	110.127
Totale rimanenze	176.563	-66.436	110.127

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.070.492	-975.120	2.095.372	1.762.600	332.772
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	27.289	416	27.705	27.705	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.380	-6.993	42.387	42.387	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.588	115.428	128.016	82.516	45.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.159.749	-866.269	2.293.480	1.915.208	378.272

La voce Crediti tributari è formata principalmente dai crediti Ires ed Irap, da crediti per ritenute operate come Sostituto d'imposta e da bonus fiscali a dipendenti.

I crediti verso controllanti fanno riferimento a biglietti aerei venduti alla capogruppo.

◆ Crediti verso clienti

La valutazione del presumibile valore di realizzo dei crediti verso clienti è stata effettuata anche sulla scorta dei pareri legali richiesti e del prevedibile andamento delle procedure di recupero.

Nel corso del 2020 è stata condotta una attività particolarmente intensa di recupero crediti con il coinvolgimento di diversi legali. Sono stati notificati diversi D.I. a clienti non in linea con i pagamenti e che non hanno fornito sufficienti riscontri in merito alla volontà di rientro.

La difficile situazione economico-finanziaria del 2020 causata dall'emergenza sanitaria ha portato a ritenere pessimistiche le probabilità di recupero di alcuni crediti.

Dopo aver esaminato puntualmente la situazione di ognuno dei crediti di difficile realizzo sui quali vi è la ragionevole previsione del parziale o totale mancato incasso, valutate anche le relazioni dei legali, si è ritenuto di procedere ad ulteriori svalutazioni che nell'esercizio rappresentato dal bilancio 2020 sono pari ad € 121.235,00 così da adeguare ad una congrua dimensione il relativo fondo svalutazione. Pertanto, al 31.12.2020 la situazione per categorie dei crediti incagliati residui è la seguente:

Tipologia Clienti	Valore Nominale	F.do Svalutazione
Falliti	€ 190.962,00	€ 190.962,00

In Amm. Straordinaria	€ 754.322,00	€ 421.549,00
Atri	€ 571.824,00	€ 500.226,00
TOTALE	€ 1.549.674,00	€ 1.216.902,00

Il Fondo svalutazione crediti copre complessivamente più del 78,53% dei crediti commerciali di dubbia esigibilità. Detta percentuale passa al 95% se si considerano i crediti privilegiati o relativi ad addizionali passeggeri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate		0	
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate		0	
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti		0	
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0	
Altre partecipazioni non immobilizzate		0	
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati		0	
Altri titoli non immobilizzati	500.000	0	500.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		0	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	0	500.000

La società ha sottoscritto un certificato di deposito per € 500.000,00 emesso dalla Banca Popolare Sant'Angelo. L'investimento in oggetto è stato posto a garanzie delle varie aperture di credito concesse dalla banca. Le somme sono destinate ad essere utilizzate per un eventuale espansione futura dell'attività.

Disponibilità liquide

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.556	105.146	172.702

Denaro e altri valori in cassa	2.964	4.784	7.748
Totale disponibilità liquide	70.520	109.930	180.450

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.213	4.047	28.260
Totale ratei e risconti attivi	24.213	4.047	28.260

I risconti attivi sono relativi ad assicurazioni ed a canoni contrattuali.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuno.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.400.000	0	0	0	0	0		1.400.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0		
Riserva legale		0	0	0	0	0		
Riserve statutarie		0	0	0	0	0		
Riserva straordinaria		0	0	0	0	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in		0	0	0	0	0		

conto capitale								
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da congruaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	-248.757	0	0	0	0	0		-903.145
Utile (perdita) dell'esercizio	-654.388	0	0	0	0	0	-1.485.563	-1.485.563
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	496.856	0	0	0	0	0	-1.485.563	-988.707

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	per copertura perdite
Capitale	1.400.000	B	192.851
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Totale	1.400.001		192.851

Con eccezione di quanto successivamente indicato, nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione, né riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione, né riserve incorporate nel capitale sociale.

In data 05/09/2018 l'Assemblea dei soci ha deliberato:

- la copertura delle perdite maturate fino al 2016, pari ad € 468.123,00, mediante utilizzazione delle Riserve esistenti per € 275.272,00 ed abbattimento del Capitale Sociale per € 192.851,00;

- il contestuale aumento del Capitale Sociale per € 742.851,00, di cui € 242.851,00 immediatamente sottoscritto e versato e la differenza di € 500.000,00 sottoscritta e versata il 05/09/2019;
- Il nuovo Capitale Sociale ammonta ad € 1.400.000,00.

La riserva di rivalutazione di € 142.991,00 era stata iscritta nel 2016 in applicazione dell'art. 1 comma 146 della Legge 232/2016 e costituisce una riserva in sospensione di imposta tassata in caso di distribuzione. Inoltre, in caso di Suo utilizzo per copertura perdite, come avvenuto, non è possibile procedere a distribuzione di dividendi fino a che la Riserva non risulti reintegrata. Per una esaustiva trattazione dell'origine si rimanda alla lettura delle note relative alle Immobilizzazioni materiali.

Nel seguente prospetto si evidenziano le perdite portate a nuovo e quella dell'esercizio divise per esercizio di formazione:

Perdite

Anno formazione	Importi
2017	254.000
2018	-5.243
2019	654.388
2020	1.485.563
TOTALI	2.388.708

E' opportuno ricordare che l'art. 6 del DL 8 aprile 2020 n. 23 (decreto liquidità) convertito con legge 5 giugno 2020 n. 40 come modificato dalla Legge di bilancio 2021 prevede che per le perdite dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020 superiori al terzo del capitale sociale il disposto degli artt. 2446 c.1 e 2, 2447, 2482-bis c. 4,5,6 e 2482-ter del codice civile è sospeso fino al quinto esercizio successivo.

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	128.396	128.396
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	170.189	170.189
Totale variazioni	170.189	170.189
Valore di fine esercizio	298.585	298.585

La voce Altri fondi è costituita da Fondi per rischi contrattuali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	446.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.189
Utilizzo nell'esercizio	7.682
Totale variazioni	55.507
Valore di fine esercizio	502.318

L'accantonamento TFR è stato effettuato in base all'art. 2120 c.c..

Il fondo rappresenta esclusivamente il debito verso i lavoratori che hanno optato per il mantenimento in azienda del trattamento di fine rapporto e non per il suo versamento a fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	564.074	68.472	632.546	620.723	11.823
Debiti verso altri finanziatori	181.475	-40.328	141.147	40.328	100.819
Debiti verso fornitori	1.439.043	72.429	1.511.472	1.511.472	
Debiti verso controllanti		88.531	88.531	88.531	
Debiti tributari	66.874	177.407	244.281	244.281	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.524	105.278	309.802	309.802	
Altri debiti	2.158.713	68.187	2.226.900	2.226.900	
Totale debiti	4.614.703	539.976	5.154.679	5.042.037	112.642

I debiti verso banche esistenti al 31/12/2020 sono relativi a:

- interessi passivi maturati nel 2020 sulle scoperture bancarie ed esigibili dagli istituti di credito dopo il 01/03 dell'anno successivo, secondo la normativa vigente per € 23458,00;
- rate per finanziamenti connessi all'acquisto di automezzi per € 11.823,00;
- scoperture concesse dagli Istituti di credito.

I debiti tributari sono relativi prevalentemente a ritenute operate nella qualità di sostituti d'imposta.

Tra gli *Altri debiti* è compresa la voce *Addizionali comunali passeggeri*, che vengono versate agli Enti interessati dopo la loro riscossione dalle compagnie aeree.

Alla data del 31/12/2020 il debito per addizionali passeggeri è suddiviso in:

- E. 305.629,00 quota addizionali riscosse e da riversare all'Inps;
- E. 826.775,00 quota addizionali riscosse e da riversare all'Erario, di cui E. 489.827,00 riversate nel corso del 2021;
- E. 378.341,00 quota addizionali non riscossa, comprese E. 184.438 verso un'importante compagnia in amministrazione straordinaria.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti o crediti con durata presunta superiore a 5 anni e non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ad eccezione dell'apertura di credito in conto corrente fino a € 600.000,00 concessa da una banca locale parzialmente garantita dai certificati di deposito sottoscritti.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società nel corso dell'esercizio non ha usufruito di alcun finanziamento concesso dal socio.

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.178	-4.178	
Risconti passivi	11.876	-11.084	792
Totale ratei e risconti passivi	16.054	-15.262	792

I risconti passivi sono relativi a quote di proventi di competenza di esercizi successivi, ma fatturati nel 2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni derivano dalle attività svolte esclusivamente presso lo scalo aereo di Lampedusa.

Tra le attività espletate figurano quelle di servizi a terra per gli aerei (c.d. handling), gli altri servizi aeroportuali in genere, come biglietteria, manutenzione aeroporto e pulizia ed altri rientranti tra le attribuzioni del Gestore Totale.

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni è così riepilogabile:

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Handling, tkt e riprotezioni	1.547.269
	Tasse aeroportuali	947.725
	Gestione locali e spazi Apt	380.772
	Altri	6.003
Totale		2.881.769

Proventi e oneri finanziari**Composizione dei proventi da partecipazione****Proventi da partecipazione**

Nessuno.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	32.485
Altri	10.329
Totale	42.814

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 42-bis del DL 14 agosto 2020 n. 104, la società in quanto avente sede legale ed operativa nell'isola di Lampedusa ha beneficiato tra l'altro di un abbattimento dei debiti tributari e contributivi di E. 200.000,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**Variazioni avvenute nei cambi**

La società non ha nessuna posta in valuta estera.

Operazioni con la controllante (AST SPA)

- CREDITI per fatture emesse e/o da emettere per vendita biglietti	€ 21.479,00
- CREDITI per rimborso oneri personale distaccato	€ 6.226,00
- RICAVALI per Agent fee su biglietti venduti	€ 10,00

Dati sull'occupazione**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	35
Totale Dipendenti	41

I lavoratori dipendenti a tempo indeterminato al 31/12/2020 risultano essere costituiti da 51 unità, di cui n. 1 a tempo determinato.

La maggior parte dei lavoratori è inquadrata come dipendenti a tempo parziale.

Durante il 2020 in conseguenza dell'emergenza sanitaria covid-19 e della connessa drastica riduzione dei voli e dell'operatività aeroportuale si è stati costretti a richiedere l'accesso al trattamento previsto dalla Cassa integrazione guadagni Straordinaria. Sebbene in sede sindacale fosse stato concordato una riduzione o sospensione del personale fino al 65%, la società ha cercato di evitare il più possibile il ricorso all'istituto: i trattamenti CIGS erogati per il 2020 sono stati solamente pari a E. 57.034,00, a fronte di retribuzioni lorde per complessivi E. 1.281.613, e comunque gli importi sono stati anticipati dall'azienda.

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi
Amministratori	12.480
Sindaci	39.230

I compensi dell'Amministratore e dei sindaci sono al lordo del contributo integrativo della Cassa Previdenziale.

Non vi sono anticipazioni o crediti concessi all'Amministratore ed ai sindaci.

Non vi sono impegni assunti per conto dell'Amministratore o dei sindaci.

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli simili

Nessuno.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari partecipativi

Nessuno.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Contratti di locazione finanziaria e noleggio stipulati

In base al contratto di noleggio a lungo termine sottoscritto il 17/05/2019, la società è obbligata al pagamento di restanti n. 42 canoni mensili del valore di € 3.360,64 ciascuno.

Impegni assunti in materia di trattamento di quiescenza e simili

Nessuno.

Impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Nessuno.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a un affare specifico

Nessuno.

Finanziamenti destinati a un affare specifico

Nessuno.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate direttamente o indirettamente operazioni che siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate ed in particolare con i maggiori azionisti e con i membri degli organi di amministrazione e controllo.

Per la definizione di parti correlate si rinvia al principio contabile internazionale IAS n. 24.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che prevedano rischi e benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA SICILIANA TRASPORTI spa a socio unico con sede legale in Via Caduti senza croce, 28 Palermo. Dall'ultimo bilancio approvato dell'AST spa al 31/12/2019 deriva il seguente prospetto che riporta dati espressi in unità di euro:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	35.146.481	30.769.449
C) Attivo circolante	82.892.461	88.898.911
D) Ratei e risconti attivi	281.409	380.887
Totale attivo	118.320.351	120.049.247
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.500.000	2.500.000
Riserve	7.858.193	11.137.445
Utile (perdita) dell'esercizio	339.594	-3.279.253
Totale patrimonio netto	10.697.787	10.358.192
B) Fondi per rischi e oneri	14.940.835	13.417.146
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.629.873	11.461.478
D) Debiti	82.937.582	84.781.502
E) Ratei e risconti passivi	114.274	30.929

Totale passivo	118.320.351	120.049.247
-----------------------	--------------------	--------------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	67.705.008	69.309.500
B) Costi della produzione	65.750.043	69.931.424
C) Proventi e oneri finanziari	-1.257.032	-2.178.611
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-192.851
Imposte sul reddito dell'esercizio	358.339	285.867
Utile (perdita) dell'esercizio	339.594	-3.279.253

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie o di società controllanti possedute dalla società

La società non ha azioni sociali proprie o di controllanti possedute, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Azioni proprie o di controllanti acquistate e alienate dalla società

La società non ha acquistato o venduto azioni sociali proprie o di società controllanti nel corso dell'esercizio, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con riferimento alla tempistica di approvazione del documento di Bilancio d'Esercizio 2020, si evidenzia che non si è concluso l'iter entro i termini di cui all'art. 2364 del C.C., occorrendo delle particolari esigenze relative alla struttura della società. In particolare, si evidenzia quanto in appresso.

Tali condizioni sono riconducibili già all'iter di redazione del Bilancio d'esercizio precedente (2019) i cui termini si erano prolungati al fine di poter attestare con troncante certezza le ragioni legate alla verifica della sussistenza delle condizioni di continuità aziendale.

In particolare, il lungo perdurare del periodo di anticipata occupazione che ha per lungo tempo impedito di avviare le procedure di revisione tariffaria, la gestione dell'Aeroporto di Lampedusa ha generato perdite

operative per un periodo prolungato dal 2015 al 2018, confermate anche nel 2019. Nel corso del 2018, fu deliberato l'aumento del Capitale Sociale per ricostituire le condizioni di consistenza patrimoniale necessarie per il rispetto di tutti i vincoli contrattuali, di legge e regolamentari che riguardano l'esercizio delle attribuzioni di Gestore Totale dell'Aeroporto di Lampedusa (€ 516.000 di Capitale Sociale) e di Operatore Handling (Valore del patrimonio almeno pari al 25% del fatturato handling). Per il contemporaneo mantenimento delle due condizioni di consistenza patrimoniale, dunque, occorre ad AST Aeroservizi S.p.A. un valore minimo di patrimonio pari circa ad € 1.000.000.

Considerate le perdite d'esercizio degli anni 2015, 2016 e 2017, che sono state coperte mediante l'utilizzo delle riserve ed il parziale abbattimento del Capitale Sociale, detta condizione si è potuta realizzare al completamento della procedura di aumento di capitale sociale che si è completata il 5 settembre 2019 mediante la sottoscrizione ed il versamento di € 500.000 da parte del Socio Unico AST S.p.A. Il Bilancio d'esercizio 2018, dunque, è stato approvato dall'Assemblea dei Soci del 23 gennaio del 2020.

L'emergenza sanitaria vissuta nel 2020 e le conseguenze socio-economiche sono ben note, ed hanno impattato duramente sulla situazione economica e finanziaria della società.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza al fine di rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si sottopone al Socio il Bilancio del 2020, precisando che anche nell'esercizio rappresentato in questo bilancio il sistema tariffario applicato – assunto fin dal 2015 – risulta essere del tutto inadeguato e, dunque, anche il 2020 ha generato – come previsto – perdite d'esercizio.

Risulta evidente il quadro generale di totale inadeguatezza del sistema tariffario applicato presso l'Aeroporto di Lampedusa. Quadro nel quale è costretta tuttora ad operare AST Aeroservizi S.p.A. nelle more che si possa completare l'iter di completa revisione del sistema tariffario per la decretazione da parte dell'ART, ad esito della procedura avviata nel corso del 2019.

Occorre evidenziare che la procedura, avviata nel dicembre del 2019, era stata avviata sulla base di un Piano di Sviluppo determinato su previsioni di traffico – confermate dalle statistiche ENAC e ICAO del momento – fondate sui trend storici di crescita degli ultimi anni, che lasciavano prudenzialmente quantificare in 230.000 PAX/Anno il volume di traffico medio dal 2020 al 2024 a fronte di oltre 6.000 MOVIMENTI/Anno.

La crisi che ha colpito il mondo intero che ha avuto effetti devastanti per il settore dell'aviazione commerciale ha – di colpo – reso del tutto inadeguate le previsioni di traffico che erano a fondamento della pianificazione economica e finanziaria da cui discendeva il sistema tariffario da sottoporre alla procedura di certificazione presso l'ART.

A causa di tale imprevedibile accadimento, la procedura di revisione tariffaria avviata ha dovuto subire un brusco arresto, poiché avrebbe determinato l'implementazione di un sistema tariffario, seppur revisionato in aumento, pur tuttavia ancora una volta inadeguato a coprire i costi operativi *aviation*, remunerare il capitale investito e consentire la realizzazione del ragionevole utile d'impresa.

Conseguentemente, anche le attività di redazione del Bilancio 2020, hanno subito un rallentamento anche ai fini dell'accertamento della sussistenza delle condizioni economiche e finanziarie di continuità aziendale potenzialmente incrinata da un quadro generale di rilevante inadeguatezza del sistema tariffario nel quale si è innestata da marzo 2020 una pesantissima e generalizzata crisi economica mondiale e del settore.

Ai fini della rappresentazione della sussistenza delle condizioni di continuità aziendale si fa ricorso alle previsioni di cui al D. Lgs. 8 aprile 2020, n. 23 “Disposizioni temporanee sui principi di redazione del bilancio” la cui portata è stata definita con il Documento Interpretativo n. 6, emesso dall'OIC.

In particolare, l'art. 7 della richiamata norma, al comma 1, prevede che *“Nella redazione del Bilancio di esercizio in corso al 31.12.2020, la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423 bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020...”*.

Il comma 2, inoltre, prevede che *“Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano anche ai bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e non ancora approvati”* comprendendo, dunque nell'ambito di applicazione della norma anche il Bilancio dell'esercizio 2019 – ove non approvato prima del 23.02.2020 come nel nostro caso.

Il ricorso alla deroga risulta necessario nella considerazione delle sopra rappresentate condizioni, nelle quali si trova ad operare la società, sia con riferimento alla evidente inadeguatezza del sistema tariffario – reso ancor più grave dal crollo del traffico del 2020 – che del contemporaneo prolungamento dei tempi per l'approvazione del nuovo sistema tariffario che occorre ridefinire alla luce della enorme contrazione del traffico aereo e che potrà entrare in vigore auspicabilmente da aprile 2021 così da essere applicato al 75% del traffico PAX e MOV del 2021.

Per le perdite realizzate nel 2020 si applica quanto disposto dall'art. 6 del D.Lgs. 8 aprile 23/2020.

In particolare, l'art. 6 “Disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale” stabilisce – per quanto applicabile alla nostra fattispecie – che a decorrere dalla data di entrata in vigore del decreto (08 aprile 2020) e fino alla data del 31 dicembre 2020, per le fattispecie verificatesi nel corso degli esercizi chiusi entro la predetta data, non si applicano l'art. 2446 del C.C., commi II e III e l'art. 2482 bis del C.C., commi IV, V e VI.

Per quanto attiene gli adempimenti di cui alla DGRG n. 492 del 30.12.2019, si segnala il mantenimento della determinazione di razionalizzazione della partecipata mediante la dismissione a titolo oneroso.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza al fine di rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio così come redatto e di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio.

IL CHIEF FINANCIAL OFFICER
Dott.ssa Giovanna Giordano

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giovanni Amico

L'Amministratore Unico
Avv. Gaetano Carmelo Maria Tafuri