

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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.285.889 | 1.669.698 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.722.330 | 1.531.605 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 2.922 | 2.922 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.011.141 | 3.204.225 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 97.895 | 136.038 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.816.337 | 3.445.053 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 693.470 | 383.161 |
| imposte anticipate | - | - |
| Totale crediti | 3.509.807 | 3.828.214 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | 700.228 | 1.150.020 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.307.930 | 5.114.272 |
| D) Ratei e risconti | 31.217 | 32.267 |
| Totale attivo | 7.350.288 | 8.350.764 |
| 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 | 360.579 | 360.581 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -1.459.707 | -1.485.563 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 55.526 | 25.856 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto | 356.398 | 300.874 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 814 | 129.210 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 731.826 | 668.079 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.573.729 | 6.112.621 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 508.593 | 952.247 |
| Totale debiti | 6.082.322 | 7.064.868 |
| E) Ratei e risconti | 178.928 | 187.733 |
| Totale passivo | 7.350.288 | 8.350.764 |

Conto economico

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.319.033 | 5.740.238 |
| 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 | - | 296.389 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 610.515 |
| altri | 38.892 | 69.848 |
| Totale altri ricavi e proventi | 38.892 | 680.363 |
| Totale valore della produzione | 8.357.925 | 6.716.990 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.020.257 | 873.417 |
| 7) per servizi | 2.600.462 | 2.517.586 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 216.153 | 157.565 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.715.450 | 1.848.404 |
| b) oneri sociali | 501.956 | 553.194 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 310.374 | 221.439 |
| c) trattamento di fine rapporto | 126.355 | 166.878 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 184.019 | 54.561 |
| Totale costi per il personale | 2.527.780 | 2.623.037 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 426.063 | 287.698 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 122.326 | 136.159 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 303.737 | 151.539 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 304.930 | 18.054 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 730.993 | 305.752 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 38.142 | -49.305 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 72.881 | 201.506 |
| Totale costi della produzione | 8.206.668 | 6.629.558 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 151.257 | 87.432 |
| 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 | - | 251 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | - | 251 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | - | - |
| da imprese collegate | - | - |
| da imprese controllanti | - | - |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 26 | 23 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 26 | 23 |
| Totale altri proventi finanziari | 26 | 274 |

| | | |
|---|---------|---------|
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | - |
| verso imprese collegate | - | - |
| verso imprese controllanti | - | - |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 43.970 | 52.050 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 43.970 | 52.050 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -43.944 | -51.776 |
| 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 | - | 9.800 |
| 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 | - | 9.800 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | -9.800 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 107.313 | 25.856 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 51.787 | - |
| 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 | 51.787 | - |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 55.526 | 25.856 |

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

AST Aeroservizi S.p.A., nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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. Per effetto del decreto Legge 19.05.2020 n. 34 art. 202, comma 1-bis convertito con modificazione della legge 17 luglio 2020 n.77, la scadenza della Concessione è stata postergata di altri due anni spostandola al 13.02.2041.

Dal mese di Agosto 2022 la società svolge anche l'attività di deposito ed aviorifornimento carburante presso l'aeroporto ai sensi della Cat. 7.1 dell'Allegato A del D.Lgs. 18/99.

Principi di redazione

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2023 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 2020, 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 31/12/2023 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.

Criteria 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 | 7,50% |
| Attrezzature | 7,50-15,00% |
| Arredamenti | 15,00% |
| Mobili | 12,00% |
| Macchine d'ufficio, elettr. e PC | 10-20% |
| Autoveicoli da trasporto | 10% |
| Autovetture | 12,50% |
| costruzioni leggere | 5,00% |

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

Per alcuni beni, visto il minor utilizzo durante l'esercizio e considerando la residua vita utile, si è ritenuto opportuno applicare percentuali di ammortamento ridotte rispetto a quelle evidenziate.

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 risulta totalmente svalutata.

◆ **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.

Le rimanenze di carburante sono state valorizzate in base al criterio del FIFO.

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

Altre informazioni

Deroghe Covid-19 (art. 60 c. 7-bis DL 124/2020 convertito dalla L. 126/2020 e smi) effettuate nell'esercizio 2021

Si rimanda a quanto illustrato nel Bilancio corrispondente.

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 | 2.069.630 | 3.268.818 | | 5.338.448 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 399.932 | 1.737.213 | | 2.137.145 |
| Valore di bilancio | 1.669.698 | 1.531.605 | 2.922 | 3.204.225 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 822 | 295.056 | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | 62.900 | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 122.326 | 303.736 | | 401.540 |
| Altre variazioni | -262.305 | 262.305 | | 208.456 |
| Totale variazioni | -383.809 | 190.725 | | -193.084 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.794.175 | 3.772.151 | | 5.546.904 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 508.286 | 2.049.821 | | 2.538.685 |
| Valore di bilancio | 1.285.889 | 1.722.330 | 2.922 | 3.011.141 |

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 | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 267.156 | 505.985 | 96.335 | 1.200.154 | 2.069.630 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 100.911 | 50.598 | 66.452 | 181.971 | 399.932 |
| Valore di bilancio | 166.245 | 455.387 | 29.883 | 1.018.183 | 1.669.698 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | 822 | 822 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12.762 | 50.599 | 3.587 | 55.378 | 122.326 |
| Altre variazioni | | | | -262.305 | -262.305 |
| Totale variazioni | -12.762 | -50.599 | -3.587 | -316.861 | -383.809 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 267.156 | 505.985 | 96.335 | 924.699 | 1.794.175 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.673 | 101.197 | 70.039 | 223.377 | 508.286 |
| Valore di bilancio | 153.483 | 404.788 | 26.296 | 701.322 | 1.285.889 |

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, la società ha continuato sempre ad investire nella struttura aeroportuale con interventi straordinari per E. 249.367 nel 2020, per E. 425.486 nel 2021 e per E. 379.174 nel 2022.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | | 686.689 | 1.760.514 | 821.615 | 3.268.818 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 128.676 | 1.054.348 | 554.189 | 1.737.213 |
| Valore di bilancio | | 558.013 | 706.166 | 267.426 | 1.531.605 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 112.166 | 98.669 | 8.292 | 75.929 | 295.056 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | 62.900 | | | 62.900 |
| Ammortamento dell'esercizio | 19.422 | 55.498 | 137.807 | 91.009 | 303.736 |
| Altre variazioni | 262.305 | | | | 262.305 |
| Totale variazioni | 355.049 | -19.729 | -129.515 | -15.080 | 190.725 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 388.443 | 717.358 | 1.768.806 | 897.544 | 3.772.151 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.394 | 179.074 | 1.192.155 | 645.198 | 2.049.821 |
| Valore di bilancio | 355.049 | 538.284 | 576.651 | 252.346 | 1.722.330 |

La voce *Altre Immobilizzazioni Materiali* è formata da:

| Tipo beni | Costo Storico |
|--------------------------------|---------------|
| Mobili e macchine d'ufficio | 90.556 |
| Macchine elettriche e computer | 247.311 |
| Autovetture | 30.311 |
| Automezzi | 383.511 |
| Arredamento | 145.855 |

◆ **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 una 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.

◆ 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. Il contratto si è concluso nell'esercizio 2024.

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.

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 stata totalmente svalutata.

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 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.

Attivo circolante

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 | 123.737 | -47.051 | 76.686 |
| Prodotti finiti e merci | 12.301 | 8.908 | 21.209 |
| Totale rimanenze | 136.038 | -38.143 | 97.895 |

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 | 2.782.046 | 321.265 | 3.103.311 | 2.464.045 | 639.266 |
| Crediti verso imprese | 43.928 | 35.992 | 79.920 | 79.920 | |

| | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 821.988 | -564.896 | 257.092 | 257.092 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 180.252 | -110.768 | 69.484 | 15.280 | 54.204 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.828.214 | -318.407 | 3.509.807 | 2.816.337 | 693.470 |

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.

I crediti verso controllanti fanno riferimento a biglietti aerei venduti alla capogruppo ed al lavoratore distaccato.

◆ 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 2023 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.

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 effettuare le opportune svalutazioni.

Pertanto, al 31.12.2023 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 | € 871.946,00 | € 611.408,00 |
| Atri | € 1.244.640,00 | € 865.912,00 |
| TOTALE | € 2.307.548,00 | € 1.668.282,00 |

Il Fondo svalutazione crediti copre complessivamente più del 72,30% dei crediti commerciali di dubbia esigibilità.

Inoltre, non si è proceduto ad ulteriori svalutazioni di crediti vs società in amministrazione controllata per un valore di Euro 260.538, stante l'esistenza di analoghe poste a debito della Società.

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.

Disponibilità liquide**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.139.677 | -449.946 | 689.731 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.343 | 154 | 10.497 |
| Totale disponibilità liquide | 1.150.020 | -449.792 | 700.228 |

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | | 1.445 | 1.445 |
| Risconti attivi | 32.267 | -2.495 | 29.772 |
| Totale ratei e risconti attivi | 32.267 | -1.050 | 31.217 |

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 | Altre destinazioni | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 1.400.000 | | | | 1.400.000 |
| Varie altre riserve | 360.581 | | -2 | | 360.579 |
| Totale altre riserve | 360.581 | | -2 | | 360.579 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -1.485.563 | | -25.856 | | -1.459.707 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 25.856 | 25.856 | | 55.526 | 55.526 |
| Totale patrimonio netto | 300.874 | 25.856 | -25.858 | 55.526 | 356.398 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-------------------------------|---------|
| | Ris. per coperture perdite | 100.000 |
| | Ris. sosp. ammort. L 126/2000 | 189.625 |
| | Ris. Rival. L 232/2016 | 70.954 |
| Totale | | 360.579 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | per altre ragioni |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.400.000 | Conferimenti | B | |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 360.579 | | A, B | 360.582 |
| Totale altre riserve | 360.579 | | | 360.582 |
| Totale | 1.760.579 | | | 360.582 |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| | Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite |
|---------------|-------------------------------|---------|------------------------------|--|
| | Ris. per coperture perdite | 100.000 | A, B | 903.145 |
| | Ris. sosp. ammort. L 126/2000 | 189.625 | A, B | |
| | Ris. Rival. L 232/2016 | 70.954 | A, B | |
| Totale | | 360.579 | | |

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 ammontava 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 corso del 2021 il socio ha erogato nuovi apporti ed è stata istituita e usata un'apposita Riserva a coperture delle perdite pregresse prodotte fino all'esercizio 2019.

- Nel seguente prospetto si evidenziano le rimanenti perdite portate a nuovo divise per esercizio di formazione:

Perdite

| Anno formazione | Importi |
|-----------------|------------------|
| 2020 | 1.485.563 |
| TOTALI | 1.485.563 |

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 prevedeva 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.

- Ai sensi del co. 7-ter dell'art. 60 del DL 124/2020 come convertito dalla L. 126/2020, la società ha l'obbligo di istituire un'apposita Riserva indisponibile di ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata ai sensi del c. 7-bis della stessa norma.

Pertanto, in sede di destinazione degli utili 2021, è stata ripristinata un'apposita Riserva indisponibile, mediante utili conseguiti e riserve disponibili, fino a concorrenza per E. 189.625,00.

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 814 | | 128.396 | 129.210 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | 814 | | | 814 |

La voce Altri fondi era costituita da Fondi per rischi contrattuali ed altri oneri di cui si prevedeva l'uscita futura senza certezza dell'entità effettiva e della precisa scadenza.

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 | 668.079 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 81.019 |
| Utilizzo nell'esercizio | 17.272 |
| Totale variazioni | 63.747 |
| Valore di fine esercizio | 731.826 |

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 | 13.986 | 49.545 | 63.531 | 63.531 | |
| Debiti verso altri finanziatori | 63.852 | -43.688 | 20.164 | 20.164 | |
| Debiti verso fornitori | 2.512.362 | -698.047 | 1.814.315 | 1.814.315 | |
| Debiti verso controllanti | 227.275 | 88.531 | 315.806 | 315.806 | |
| Debiti tributari | 521.784 | -117.085 | 404.699 | 404.699 | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.425.916 | -466.458 | 959.458 | 450.865 | 508.593 |
| Altri debiti | 2.299.693 | 204.656 | 2.504.349 | 2.504.349 | |
| Totale debiti | 7.064.868 | -982.546 | 6.082.322 | 5.573.729 | 508.593 |

I debiti verso banche esistenti al 31/12/2023 sono relativi a:

- interessi passivi maturati nel 2022 sulle scoperture bancarie ed esigibili dagli istituti di credito dopo il 01/03 dell'anno successivo, secondo la normativa vigente per € 1.049,00;
- 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 31/12/2023 il debito per addizionali passeggeri è suddiviso in:

- E. 31.465,00 quota addizionali riscosse e da riversare all'Inps, interamente versate nel 2024;
- E. 245.016,00 quota addizionali riscosse e da riversare alla Tesoreria dello Stato, interamente versate nel 2024;
- E. 433.825,00 quota addizionali non riscossa, comprese E. 181.591 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.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono finanziamenti concessi 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 | | 2.879 | 2.879 |
| Risconti passivi | 187.733 | -11.684 | 176.049 |
| Totale ratei e risconti passivi | 187.733 | -8.805 | 178.928 |

I risconti passivi sono relativi alle quote di contributo per Ricerca e sviluppo ex L. 160/2019 di competenza di esercizi futuri per E. 166.874,00.

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.

Da agosto 2022 è iniziata l'attività di aviorifornimento carburante.

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 | 2.702.407 |
| Tasse Aeroportuali | 1.784.711 |
| Gestione locali e spazi APT | 474.306 |
| Altri servizi | 46.437 |
| Servizi Rifornimento Carburant | 613.472 |

| | | |
|---------------|--------------------|------------------|
| | Vendite Carburanti | 2.697.700 |
| Totale | | 8.319.033 |

I ricavi risultano cresciuti complessivamente rispetto al 2022 del 44,92%.

Una riflessione speciale è dovuta ai proventi derivanti dalla nuova attività di Aviorifornimento, sia per l'apporto reddituale al presente bilancio ma soprattutto per il contributo alla redditività futura derivante dal nuovo business.

In particolare i ricavi riconducibili a questo ramo d'azienda sono stati nel 2023, pari a E. 3.311,171, cioè pari al 39,80% del totale dei ricavi.

| Tipologia del Ricavo Aviorifornimento | IMPORTO |
|---------------------------------------|------------------|
| Ricavo dalla vendita di Jet A1 | 2.498.634 |
| Ricavo dalla vendita di AV Gas 100 LL | 199.065 |
| Ricavo Handling servizio into-plane | 613.472 |
| TOTALE | 3.311.171 |

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 | 4.049 |
| Altri | 39.921 |
| Totale | 43.970 |

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

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 | € | 16.331 |
| - CREDITI per rimborso oneri personale distaccato | € | 63.589 |
| - RICAVALI per Agent fee su biglietti venduti | € | - |
| - RICAVALI per addebito costo lavoratore distaccato | € | 35.992 |
| - DEBITI per addebito lavoratore distaccato | € | 315.806 |
| - COSTI per addebito lavoratore distaccato | € | - |

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 4 |
| Operai | 38 |
| Totale Dipendenti | 46 |

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

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 | 12.000 |
| Sindaci | 36.202 |

I compensi 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 similari

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 al 31/12/2023 era obbligata al pagamento di restanti n. 6 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.

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

Come riportato nella Gazzetta Ufficiale Regione Sicilia del 20 novembre 2024 n. 51, la Legge regionale 18 novembre 2024 n. 28 art. 28 comma 5 ha autorizzato ad Ast Spa (capogruppo) la spesa di E. 1.700.000,00 "per procedere all'aumento di capitale della società partecipata Ast Aeroservizi Spa, prescritto ai sensi del decreto del Ministero dei Trasporti e della navigazione n. 521 del 12 novembre 1997, per il mantenimento delle attività di gestione aeroportuale e di operatore handling".

La previsione in oggetto consentirà alla Società di poter adeguare il Capitale Sociale ai parametri previsti dalla normativa vigente e correlati all'entità dei passeggeri gestiti dallo scalo aeroportuale, realizzando condizioni idonee al mantenimento del requisito di consistenza patrimoniale del Gestore e cessando, così la criticità connessa con la sussistenza delle condizioni di continuità aziendale.

La volontà di incremento del Capitale sociale è stata ribadita nella nota del Presidente della Regione Sicilia trasmessa il 02 dicembre 2024 all'Ente Nazionale per l'Aviazione Civile.

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 31/12/2022 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 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 32.596.283 | 34.485.080 |
| C) Attivo circolante | 51.689.472 | 54.681.474 |
| D) Ratei e risconti attivi | 222.378 | 250.367 |
| Totale attivo | 84.508.133 | 89.416.921 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Riserve | 22.262.861 | 22.262.861 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -28.709.747 | -26.658.675 |
| Totale patrimonio netto | -3.946.886 | -1.895.814 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 3.941.249 | 4.171.877 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.575.360 | 6.892.919 |
| D) Debiti | 71.589.626 | 73.272.101 |
| E) Ratei e risconti passivi | 6.348.784 | 6.975.838 |
| Totale passivo | 84.508.133 | 89.416.921 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 66.740.632 | 70.108.595 |
| B) Costi della produzione | 66.780.966 | 81.872.325 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -1.642.897 | -1.356.216 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -22.989 | 2.057.791 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 263.820 | 672.877 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.970.040 | -11.735.032 |

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 le premesse di cui sopra e precisando che il bilancio è stato redatto con criteri di continuità aziendale e con la massima chiarezza al fine di rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusta il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone altresì di destinare l'utile d'esercizio a parziale copertura delle perdite a nuovo.

L'Amministratore Unico
(Dott. Carlo Massimo Zaccarini)