

ANCONA INTERNATIONAL AIRPORT S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede In | 60015 FALCONARA MARITTIMA (AN) PIAZZALE SORDONI |
| Codice Fiscale | 00390120426 |
| Numero Rea | AN 59611 |
| P.I. | 00390120426 |
| Capitale Sociale Euro | 16386398.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ATTIVITA' DEI SERVIZI CONNESSI AL TRASPORTO AEREO (522300) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | NJORD ADREANNA S.R.L. CON SEDE A MILANO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte da richiamare | - | 5.000.000 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | - | 5.000.000 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 112.142 | 49.567 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.596 | - |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 4.200 | 105.726 |
| 7) altre | 37.990 | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 158.928 | 155.293 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 136.916 | 147.453 |
| 2) impianti e macchinario | 559.230 | 616.569 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 42.525 | 33.732 |
| 4) altri beni | 25.822.993 | 24.725.099 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 64.244 | 574.244 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 26.625.908 | 26.097.097 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| b) imprese collegate | 5.468 | 5.468 |
| Totale partecipazioni | 5.468 | 5.468 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.936 | 6.408 |
| Totale crediti verso altri | 6.936 | 6.408 |
| Totale crediti | 6.936 | 6.408 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 12.404 | 11.876 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 26.797.240 | 26.264.266 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 84.336 | 88.542 |
| Totale rimanenze | 84.336 | 88.542 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.724.394 | 761.251 |
| Totale crediti verso clienti | 1.724.394 | 761.251 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 23.765 | 23.765 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 23.765 | 23.765 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.300 | 115.185 |
| Totale crediti tributari | 132.300 | 115.185 |
| 5-ter) imposte anticipate | 181.482 | 196.243 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 298.391 | 277.056 |

| | | |
|---|---------------|-------------|
| Totale crediti verso altri | 298.391 | 277.056 |
| Totale crediti | 2.360.332 | 1.373.500 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 5.076.398 | 3.603.170 |
| 3) danaro e valori in cassa | 31.266 | 16.048 |
| Totale disponibilità liquide | 5.107.664 | 3.619.218 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.552.332 | 5.081.260 |
| D) Ratei e risconti | 96.375 | 62.310 |
| Totale attivo | 34.445.947 | 36.407.836 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 16.386.398 | 16.386.398 |
| IV - Riserva legale | 620.125 | 620.125 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 10.082.582 | 10.674.855 |
| Varie altre riserve | 1.699.798 (1) | 1.107.528 |
| Totale altre riserve | 11.782.380 | 11.782.383 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (2.286.066) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (3.235.244) | (2.286.066) |
| Totale patrimonio netto | 23.267.593 | 26.502.840 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 2.539.392 | 2.563.904 |
| 4) altri | 1.935.952 | 1.428.306 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 4.475.344 | 3.992.210 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 412.560 | 493.010 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 471.872 | 12.521 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 968.937 | 984.848 |
| Totale debiti verso banche | 1.440.809 | 997.369 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.079.826 | 1.481.149 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.079.826 | 1.481.149 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 483.088 | 532.544 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 64.084 | 154.081 |
| Totale debiti tributari | 547.172 | 686.625 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 728.380 | 775.631 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 212.015 | 360.722 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 940.395 | 1.136.353 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.060.965 | 909.025 |
| Totale altri debiti | 1.060.965 | 909.025 |
| Totale debiti | 6.069.167 | 5.210.521 |
| E) Ratei e risconti | 221.283 | 209.255 |
| Totale passivo | 34.445.947 | 36.407.836 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.822.171 | 2.454.378 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 287.695 | 3.660 |
| altri | 2.074.589 | 1.987.001 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.362.284 | 1.990.661 |
| Totale valore della produzione | 6.184.455 | 4.445.039 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 190.272 | 165.594 |
| 7) per servizi | 3.543.522 | 2.971.767 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 156.507 | 154.284 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.504.411 | 2.054.161 |
| b) oneri sociali | 832.362 | 812.772 |
| c) trattamento di fine rapporto | 203.327 | 171.406 |
| e) altri costi | 177.126 | 278.748 |
| Totale costi per il personale | 3.717.226 | 3.317.087 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 68.371 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 461.762 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 530.133 | - |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 4.206 | 1.243 |
| 12) accantonamenti per rischi | 980.714 | 207.519 |
| 14) oneri diversi di gestione | 289.463 | 237.376 |
| Totale costi della produzione | 9.412.043 | 7.054.870 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (3.227.588) | (2.609.831) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 34.945 | 384.483 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 34.945 | 384.483 |
| Totale altri proventi finanziari | 34.945 | 384.483 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 52.318 | 22.577 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 52.318 | 22.577 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (34) | 511 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (17.407) | 362.417 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (3.244.995) | (2.247.414) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | (9.751) | 38.652 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (9.751) | 38.652 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (3.235.244) | (2.286.066) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (3.235.244) | (2.286.066) |
| Imposte sul reddito | (9.751) | 38.652 |
| Interessi passivi/(attivi) | 17.373 | (361.906) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (13.450) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (3.241.072) | (2.609.320) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.051.462 | 550.274 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 530.133 | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (292.620) | (1.156.531) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.288.975 | (606.257) |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (1.952.097) | (3.215.577) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 4.206 | 1.243 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (963.143) | 660.872 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 598.677 | (447.259) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (34.065) | (6.278) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 12.028 | 160.159 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (246.002) | 26.696 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (628.299) | 395.433 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (2.580.396) | (2.820.144) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (17.373) | (12.018) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 24.079 | (109.445) |
| (Utilizzo dei fondi) | (331.646) | (306.022) |
| Totale altre rettifiche | (324.940) | (427.485) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (2.905.336) | (3.247.629) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (993.073) | (1.116.157) |
| Disinvestimenti | 15.950 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (72.007) | (127.504) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (528) | - |
| Disinvestimenti | - | 12.686 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.049.658) | (1.230.975) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 459.351 | (439.670) |
| Accensione finanziamenti | - | 984.848 |
| (Rimborso finanziamenti) | (15.911) | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 5.000.000 | 5.000.000 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 5.443.439 | 5.545.178 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.488.446 | 1.066.574 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.603.170 | 2.508.477 |
| Danaro e valori in cassa | 16.048 | 44.167 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.619.218 | 2.552.644 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.076.398 | 3.603.170 |
| Danaro e valori in cassa | 31.266 | 16.048 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 5.107.664 | 3.619.218 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (3.235.244).

Attività svolte

L'Ancona International Airport Spa, in qualità di gestore totale, svolge le attività in regime di concessione statale, di progettazione, realizzazione, sviluppo, adeguamento, gestione, manutenzione ed uso degli impianti, delle infrastrutture e dei beni demaniali insiti nel sedime dell'aeroporto "Raffaello Sanzio" e, quindi, opera come concessionario dell'Aeroporto delle Marche. Svolge, inoltre, ogni attività di servizio, industriale o commerciale volta all'assistenza, alla promozione e allo sviluppo del traffico da e per le Marche. La Società gestisce l'aeroporto delle Marche in forza della concessione Enac del 18 marzo 2013 (atto registrato in data 09/08/2013 presso la Corte dei Conti, Ufficio di controllo di legittimità su atti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2021 è stato caratterizzato dal protrarsi della pandemia di Covid -19 spinta dalle diverse e insidiose varianti che hanno colpito pesantemente l'economia in generale ed in particolare le attività di trasporto aereo. Il traffico passeggeri attraverso la rete aeroportuale europea è aumentato nel 2021 del 37% rispetto al 2020, ma è risultato comunque ancora in calo del 59% rispetto ai livelli pre - pandemia del 2019, con una debolezza finanziaria sistematica in tutto il settore. Con il manifestarsi della variante Delta il traffico passeggeri negli scali italiani, nei primi 5 mesi del 2021, ha subito rispetto al 2019 una contrazione dell'86%, attestandosi a valori prossimi a quelli osservati nella primavera 2020, generati dalla reintroduzione dei severi blocchi e restrizioni di viaggio, lasciando la maggior parte dei mercati intercontinentali irraggiungibili.

Il fenomeno descritto ha inoltre modificato la distribuzione del traffico negli aeroporti italiani. Gli scali delle isole, beneficiando del turismo nazionale, hanno registrato segnali di ripresa più evidenti rispetto alla media di sistema, recuperando più velocemente i livelli del 2019 grazie all'introduzione dei vaccini e dei certificati digitali Covid dell'Ue soprattutto nella seconda parte dell'anno.

Stentano invece a ripartire gli aeroporti a forte vocazione internazionale e intercontinentale, a causa del mantenimento delle restrizioni per i viaggi Extra UE.

Il perdurare delle circostanze straordinarie determinate dall'emergenza Covid-19, della quale al momento non è ancora prevedibile la cessazione, e le continue e stringenti limitazioni negli spostamenti, soprattutto internazionali, continua a condizionare il traffico dello scalo delle Marche.

Tutto ciò ha generato riduzioni significative di ricavi connessi alle attività avio e commerciali con conseguente ritardo nell'attuazione sui piani di sviluppo aziendale, registrando una perdita di passeggeri totali pari al 58,2% rispetto al 2019 ed un 52,4% rispetto al 2020.

Nel corso del 2021 la Direzione ha proseguito le tipologie di intervento già attuate nel 2020, ponendo in essere tutte le misure contenitive volte alla riduzione delle spese di esercizio attraverso la sospensione di tutti i servizi non essenziali e alla rinegoziazione dei corrispettivi relativi ai servizi essenziali non sospensibili.

Inoltre il management, nonostante le significative e perduranti difficoltà economiche ed organizzative connesse alla emergenza sanitaria, peraltro ancora in corso, seppur con rallentamenti, ha portato a termine le questioni pendenti imposte dalla decisione della Commissione Europea in materia di ridefinizione dei costi e risanamento strutturale, di cui quello del lavoro costituisce una componente prevalente. In particolare la Società, per il mantenimento di una struttura finanziaria in grado di far fronte alle significative difficoltà, ha usufruito della Cassa Integrazione Covid fino al 13 Ottobre 2021, utilizzando successivamente, per tutto il personale, una politica di utilizzo di ferie e permessi.

Con zelo assiduo e costante ha messo in atto la riduzione delle unità occupate al fine di completare il già pianificato processo di ristrutturazione; tutto ciò è avvenuto senza mai perdere di vista le prospettive e le attività programmatiche della Società in ottica di ripresa, almeno nel medio termine, delle attività di traffico aereo perseguendo le finalità di coerenza e congruità dei costi sostenuti rispetto al fatturato caratteristico.

L'efficace processo di ristrutturazione, seppure con difficoltà oggettive a causa del difficile periodo pandemico, ha permesso alla Società di onorare gli impegni anche nei mesi di maggior tensione.

Tra le misure contenitive il management della Società si è concentrato anche sulla revisione delle tempistiche di realizzazione degli investimenti e degli interventi di sostituzione/rinnovamento che non rivestono carattere di urgenza ed emergenza, rimodulando le tempistiche degli interventi previsti nel Piano Quadriennale.

Gli Amministratori, hanno inoltre tenuto conto della domanda di accesso al Fondo speciale per il sistema aeroportuale introdotto da parte del Governo italiano con Legge n.178/2020 e dell'art.73, commi 2 e 3, del decreto-legge 25 maggio 2021, n.73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n.106. Tale fondo ha l'obiettivo di compensare i danni subiti dai gestori aeroportuali e dai prestatori dei servizi di assistenza a terra dovuti all'emergenza epidemiologica Covid-19. Il riconoscimento di tale ristoro potrà mitigare gli effetti economici sul settore aeroportuale generati dall'emergenza sanitaria. Con Decreto del 25 novembre 2021 del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili, di concerto con il Ministro dell'economia e delle Finanze pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 307 del 28 dicembre 2021 si è dato esecuzione alla relativa domanda la quale è stata presentata nel mese di gennaio 2022 come previsto dai termini.

Per completezza si informa inoltre che la Regione Marche, con propria delibera di Giunta Regionale n.746 del 15/06/2020 di attuazione della Legge Regionale n.20 del 03/06/2020, ha disposto lo stanziamento a favore della società di un contributo a fondo perduto nella misura massima di Euro 800.000,00, a titolo di risarcimento dei danni direttamente collegati all'epidemia di Covid-19; alla data odierna non risulta alcun titolo valido per poter ritenere tale somma, o parte di essa, quale erogazione certa e/o prevedibile.

Infine, la Società, nel corso del 2021 ha potuto beneficiare del contributo a fondo perduto decreto Sostegni per calo fatturato mensile medio tra 2019 e 2020, ex art.1 del DL 22/06/2021, n.41 e contributo a fondo perduto decreto Sostegni-Bis, ex art.1, commi 1 e 2, del DL 73/2021 convertito in Legge 106/2021, nonché al contributo perequativo, Art.1, commi da 16 a 27, del DL 73/2021 convertito in legge 106/2021, per un ammontare complessivo pari ad Euro 254.354 rilevato nel presente bilancio.

In questo quadro, tenuto conto di tutte le informazioni attualmente disponibili sul futuro e dell'esistenza di incertezze derivanti dagli sviluppi dell'emergenza, gli Amministratori, nella propria valutazione sulla continuità aziendale, ritengono che sussistono i presupposti sulla continuità aziendale, in quanto le misure già messe in atto e le ulteriori misure in via di attuazione consentiranno nel breve/medio periodo di superare questa crisi, che, se pur di portata ed impatto dirimpante, deve comunque ritenersi di carattere eccezionale e di durata temporanea.

Per maggiori informazioni si rinvia alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto, come del resto già avvenuto per i precedenti bilanci, delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Il rendiconto finanziario, previsto dall'articolo 2425 ter c.c. e disciplinato, nel contenuto e nelle modalità di redazione, dall'OIC 10, è predisposto dalla società secondo il metodo indiretto.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Il perdurare degli effetti negativi della pandemia sui ricavi ha indotto la Società di avvalersi del "c.d. Decreto Milleproroghe" n.228/2021, modificato con Legge 25 febbraio 2022 n.15 e pubblicata nella Gazzetta Ufficiale il 28 febbraio 2021 (G.U. n.49), che ha esteso la possibilità di sospendere gli ammortamenti anche per il 2021 per coloro che redigono il bilancio secondo i principi contabili OIC. La Società ha applicato tale sospensione solamente per alcune categorie di immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio tra i beni gratuitamente devolvibili. Per effetto di tale opzione, si è determinato un miglioramento del risultato netto sul conto economico pari alle quote di ammortamento sospese (al netto della eventuale fiscalità differita) per Euro 653.776 (quote lorde).

In tale caso il piano di ammortamento originario sarà prolungato di un anno e sarà obbligatorio destinare l'importo delle quote sospese ad una riserva indisponibile da liberarsi al termine del processo di ammortamento. La disposizione non varia il valore di iscrizione delle immobilizzazioni, ma allunga di un anno il piano di ammortamento.

La decisione di sospendere parzialmente gli ammortamenti 2021 e, per conseguenza, di prolungare di un anno i relativi piani, è supportata dalla citata proroga di due anni della "durata delle concessioni per la gestione e lo sviluppo dell'attività aeroportuale in corso" come disposta dall'art.202, comma 1 bis del decreto legge 19 maggio 2020, n.34, convertito con modifiche dalla legge 17 luglio 2020, 77.

Criteri di valutazione applicati

Di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative (rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, comprendenti solo elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e, laddove previsto, previo consenso del Collegio Sindacale.

Gli importi sono iscritti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

La durata o l'aliquota utilizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta essere la seguente:

| Immobilizzazioni immateriali | |
|--|-----------|
| Tipo Bene | %Aliquote |
| Diritti di brevetti industriali-Software | 33,33% |
| Licenze e marchi | 5,50% |
| Altri oneri pluriennali | 20% |

Materiali

Beni di proprietà

Le immobilizzazioni materiali, rappresentate da beni in proprietà, sono iscritte al valore di acquisto o di produzione e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I costi per manutenzioni, aventi natura ordinaria, sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementale sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Il costo delle immobilizzazioni materiali di proprietà, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato sistematicamente in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, mediante l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|------------------------------|
| Impianti e macchinari | 15% - 25% |
| Attrezzature | 15% |
| Altri beni | 7,5% - 12% - 15% - 20% - 25% |

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene; nel primo esercizio la quota è riportata forfettariamente alla metà di quella annuale avuto riguardo al periodo medio temporale d'utilizzo.

Beni gratuitamente devolvibili

La voce accoglie i beni costituiti e i costi sostenuti per le migliorie dei beni in concessione Enac e risultano ammortizzati in quote costanti in base alla durata residua della concessione aeroportuale trentacinquennale.

Si ricorda che, i valori dei beni in concessione Enac iscritti a bilancio comprendono una rivalutazione in deroga all'art. 2423 c.c., originariamente eseguita nel bilancio 2013 dalla precedente gestione Belluzzi e oggetto nel precedente bilancio 2017 di una revisione e svalutazione ai sensi del principio contabile OIC 9 per il venir meno delle ipotesi contenute nei Piani Industriali redatti dalla precedente governance. La Società, nel 2017, ha infatti incaricato un Professionista terzo esterno ed estraneo, di verificare la sussistenza dei presupposti dell'originaria rivalutazione e valutare il valore recuperabile sulla base del nuovo Piano di Ristrutturazione 2018/2022. In funzione di quanto sopra, è stata operata una svalutazione complessivamente pari a circa Euro 20 milioni, in parte "coperta" dall'utilizzo del fondo imposte differite per Euro 5 milioni, imputata in percentuale a detti beni in concessione, in proporzione della percentuale di rivalutazione fatta all'epoca. Tale svalutazione si ritiene a tutt'oggi congrua.

Le quote di ammortamento dei beni in concessione, dopo la svalutazione, sono state stanziare in quote costanti in base alla durata residua della concessione aeroportuale. Per quanto riguarda gli ammortamenti 2021, si rinvia a quanto già ampiamente illustrato circa la sospensione parziale degli stessi nel precedente paragrafo casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Di seguito il riepilogo dell'ammontare degli ammortamenti sospesi:

| Altre immobilizzazioni materiali | |
|----------------------------------|----------------|
| Beni gratuitamente devolvibili | |
| Aerostazione passeggeri | 376.925 |
| Parcheggi, strade e recinzioni | 103.041 |
| Viabilità land-side | 7.000 |
| Piazzali sosta aeromobili | 133.663 |
| Aerostazione corpo centrale | 33.147 |
| Totale quote ammortamento | 653.776 |

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria relative al contratto di leasing (parcheggio multipiano) sono contabilizzate a conto economico secondo il principio di competenza. In apposita sezione della presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge e relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario, che avrebbe invece comportato:

- l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale del valore del bene acquisito in leasing, la concomitante iscrizione nel passivo dello stato patrimoniale del relativo debito, l'ammortamento del bene utilizzato in leasing, la scomposizione dei canoni da pagare tra la quota capitale e la quota interessi, imputando la quota capitale a riduzione del debito verso la società di leasing e la quota interessi tra i costi del conto economico.

La Società si è avvalsa della moratoria dei canoni leasing fino al 31/01/2021 ai sensi dell'art.56 comma 2 del DL 17/03 /2020, n.18 "Cura Italia" e del D.L. 14 agosto 2020 n.104 e successivamente estesa al 30/06/2021, con Legge di Bilancio 2021.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di possibile inesigibilità.

Debiti

Tutti i debiti, ad eccezione del mutuo, sono iscritti in bilancio al loro valore nominale in quanto si è ritenuta non rilevante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per quanto riguarda il mutuo assunto nel corso del 2020, esso è stato invece rilevato in base al criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materie prime, rappresentate da liquido per la pista, antigelo, tessere parcheggio, carburante, etc. sono iscritte al costo di acquisto e valorizzate secondo il metodo Fifo.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto e/o di sottoscrizione ed eventualmente svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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 fondo 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 dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nel rispetto dei criteri dettati dal Principio Contabile OIC 25, sono iscritte imposte anticipate e differite sull'ammontare cumulativo delle differenze temporanee tra il valore di una attività o passività secondo i criteri gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate civilistiche ed il valore attribuito a quell'attività o passività ai fini fiscali. Lo stanziamento è determinato sulla base delle aliquote di imposta (Ires ed Irap) previste per i periodi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Costi e ricavi

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza, anche mediante l'iscrizione di ratei e risconti. Essi sono contabilizzati al netto degli eventuali sconti e abbuoni.

Altre indicazioni

Gli impegni per il parcheggio multipiano detenuto in leasing sono iscritti nell'entità dei canoni ancora a scadere alla fine dell'esercizio. Gli impegni per fidejussioni sono iscritti al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio se ancora iscritti a tale data.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 5.000.000 | (5.000.000) |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 5.000.000 | (5.000.000) |

Il nuovo socio Njord Adreanna srl nel corso del 2021 ha completato il versamento della parte residua non richiamata dell'aumento di capitale sociale di complessivi Euro 15.000.000, come deliberato dall'assemblea straordinaria del 29/07/2019.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 158.928 | 155.293 | 3.635 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 753.662 | - | 105.726 | - | 859.388 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 704.095 | - | - | - | 704.095 |
| Valore di bilancio | 49.567 | - | 105.726 | - | 155.293 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 19.655 | 4.864 | - | 47.488 | 72.007 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 101.526 | - | (101.526) | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 58.606 | 268 | - | 9.498 | 68.371 |
| Totale variazioni | 62.575 | 4.596 | (101.526) | 37.990 | 3.635 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 874.843 | 4.864 | 4.200 | 47.448 | 931.355 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 762.701 | 268 | - | 9.458 | 772.427 |
| Valore di bilancio | 112.142 | 4.596 | 4.200 | 37.990 | 158.928 |

- la voce “**diritti di brevetto industriale**” è riconducibile all'acquisto di licenze d'uso software;
- la voce “**concessioni, licenzi e marchi**” si riferisce alla creazione del marchio aziendale;
- la voce “**spese pluriennali**” si riferisce principalmente alla creazione e sviluppo del portale.

La voce “**immobilizzazioni in corso e acconti**” è iscritta a bilancio per Euro 4.200 e si riferisce all'anticipo per l'aggiornamento piattaforma Crews da Cute a Cupps.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.625.908 | 26.097.097 | 528.811 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 732.640 | 4.764.144 | 1.840.979 | 22.895.211 | 574.244 | 30.807.218 |
| Rivalutazioni | 114.458 | - | - | 9.407.247 | - | 9.521.705 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 699.645 | 4.147.575 | 1.807.247 | 7.577.359 | - | 14.231.826 |
| Valore di bilancio | 147.453 | 616.569 | 33.732 | 24.725.099 | 574.244 | 26.097.097 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 78.136 | 24.500 | 890.437 | - | 993.073 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | 510.000 | (510.000) | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 500 | 2.000 | - | 2.500 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.537 | 135.475 | 15.207 | 300.543 | - | 461.762 |
| Totale variazioni | (10.537) | (57.339) | 8.793 | 1.097.894 | (510.000) | 528.811 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 847.098 | 4.842.280 | 1.857.978 | 33.689.324 | 64.244 | 41.300.924 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 710.182 | 4.283.050 | 1.815.453 | 7.866.331 | - | 14.675.016 |
| Valore di bilancio | 136.916 | 559.230 | 42.525 | 25.822.993 | 64.244 | 26.625.908 |

La voce “**impianti e macchinari**” recepisce un incremento dovuto:

- per Euro 22.050 all'integrazione del nuovo sistema di controllo degli accessi ed il pagamento per le aree parcheggio e circolazione antistante l'aerostazione passeggeri;
- per Euro 34.750 inerente a manutenzioni straordinarie agli impianti di condizionamento/riscaldamento su infrastrutture varie;
- per Euro 21.336 per l'acquisto di beni di importo minore.

La voce “**attrezzature industriali e commerciali**” recepisce un incremento dovuto:

- per Euro 24.500 inerente manutenzione straordinaria mezzi di rampa.

Di seguito si espone la composizione della voce altre immobilizzazioni materiali al fine di dare evidenza dei valori riferiti ai Beni in concessione oggetto, come già detto in premessa, di rivalutazione:

| | Altre immobilizzazioni materiali | Beni in concessione | Totale altre immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.906.096 | 19.989.115 | 22.911.437 |
| Rivalutazioni | | 9.407.247 | 9.407.247 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.558.370 | 5.018.989 | 7.577.359 |
| Valore di bilancio | 347.726 | 24.377.373 | 24.725.099 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 283.490 | 1.116.947 | 1.400.437 |
| Ammortamento dell'esercizio | 88.306 | 214.237 | 302.543 |
| Totale variazioni | 195.184 | 902.710 | 1.097.894 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 3.176.014 | 21.106.062 | 24.282.077 |
| Rivalutazioni | | 9.407.247 | 9.407.247 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.633.105 | 5.233.226 | 8.520.106 |
| Valore di bilancio | 542.910 | 25.280.083 | 25.822.993 |

La voce "altri beni" recepisce un incremento dovuto:

- per Euro 165.561 inerente la fornitura e posa in opera dell'impianto di informazione al passeggero e segnaletica interna ed esterna all'aerostazione (wayfinding);
- per Euro 15.700 all'acquisto di hardware per la gestione dei monitor informativi;
- per Euro 22.977 alla riqualifica segnaletica orizzontale air side;
- per Euro 76.600 all'acquisto di un carrello elevatore e mezzo disabili Aviogei;
- per Euro 2.652 per l'acquisto di beni di importo minore.

La voce "beni gratuitamente devolvibili (in concessione)", classificati nella voce altri beni, riguarda principalmente:

- per Euro 575.864 per completamento lavori riqualifica di tutti i blocchi bagni del padiglione partenze-arrivi dell'aerostazione passeggeri;
- per Euro 511.286, per completamento lavori di riqualifica parcheggi e viabilità land side;
- per Euro 12.450 interventi di manutenzione straordinaria effettuati sui magazzini cargo;
- per Euro 17.347 per lavori di manutenzione straordinari alle infrastrutture.

La voce "immobilizzazioni in corso" include lavori di sigillatura e pavimentazione pista per Euro 15.716 ed incarichi professionali per servizi geologici e geotecnici relativi al progetto di riqualifica del corpo centrale dell'aerostazione passeggeri per Euro 46.528.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 114.458 | 114.458 |
| Altri beni | 9.407.247 | 9.407.247 |
| Totale | 9.521.705 | 9.521.705 |

Come richiesto dal principio contabile OIC 16, l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a quanto indicato nella tabella sopra riportata, l'importo netto è pari a 8.082.724.

Contributi in conto capitale

I contributi sono accreditati al conto economico nella voce Altri ricavi e proventi nell'esercizio in cui si verifica il presupposto della ragionevole certezza della sussistenza del titolo alla loro ricezione e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi; tali risconti sono ridotti al termine di ogni esercizio, con accredito al conto economico da effettuarsi con la stessa aliquota utilizzata per effettuare l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in beni nuovi per i quali è riconosciuto il credito d'imposta ex art.1, commi da 1051 a 1063, legge n. 178/2020, per un importo di Euro 26.945. Essendo il credito assimilato ad un contributo in conto capitale, per la contabilizzazione è stato scelto il metodo indiretto il quale prevede l'iscrizione del bene al lordo del credito d'imposta e tra i risconti passivi rilevato il contributo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing N. 6026810 del 14/10/2002
durata del contratto di leasing mesi 315 (310 ma sospensione fino a giugno)
bene utilizzato immobile (parcheggio multipiano)
costo del bene Euro 3.050.110
opzione di acquisto Euro 599.967

| | Importo |
|---|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 3.050.110 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 423.924 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 7.846 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.404 | 11.876 | 528 |

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

| | Partecipazioni In imprese controllate | Partecipazioni In imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 251.449 | 54.328 | 305.777 |
| Svalutazioni | 251.449 | 48.860 | 300.309 |
| Valore di bilancio | - | 5.468 | 5.468 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | - | 54.328 | 54.328 |
| Svalutazioni | - | 48.860 | 48.860 |
| Valore di bilancio | - | 5.468 | 5.468 |

Partecipazioni

Per le seguenti partecipazioni si rileva quanto segue.

- partecipazione in Piattaforma Logistica delle Marche – rete di impresa
Ancona International Airport spa partecipa con Interporto Marche spa alla rete di impresa denominata Piattaforma Logistica delle Marche (Adriatic Logistic Platform) con una quota pari al 50%; la partecipazione risulta svalutata al 100% sia per le perdite conseguite che per l'assenza di prospettive di recupero del residuo capitale investito;
- partecipazione in Raffaello srl in liquidazione
Ancona International Airport Spa deteneva il 100% delle quote della società Raffaello srl; a causa delle perdite pregresse, la partecipazione risulta svalutata al 100%: In data 21/12/2021 si è redatto il bilancio finale di liquidazione della Società ed in data 20/01/2022 la società è stata cancellata dal registro delle imprese;
- partecipazione in Interporto Marche spa
Aerdorica spa detiene quota pari allo 0,42% del capitale della Interporto Marche; a causa delle perdite pregresse, la partecipazione risulta svalutata al 100%.

La voce “Partecipazioni in altre società” accoglie una quota di Euro 2 mila, pari al 3,81%, della società Convention Bureau Terre Ducali srl, una quota di Euro 2 mila, pari al 19%, della società Hesis srl ed una quota di Euro 1 mila, pari al 1,79%, della società Ticas srl.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di Inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 6.408 | 528 | 6.936 | 6.936 |
| Totale crediti immobilizzati | 6.408 | 528 | 6.936 | 6.936 |

La voce crediti verso altri, pari ad Euro 6.936, è costituito da depositi cauzionali per utenze e da altri depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2020 | Acquisizioni | 31/12/2021 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Altri | 6.408 | 528 | 6.936 |
| Totale | 6.408 | 528 | 6.936 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| P.L.M. Piatt. Log.Marche | Falconara | 60.000 | (1.478) | 43.512 | 21.756 | 50,00% | - |
| Altre partecipazioni | | | | | | | 5.468 |
| Totale | | | | | | | 5.468 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti Immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 6.936 | 6.936 |

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Totale | 6.936 | 6.936 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 6.936 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Depositi cauzionali | 6.936 |
| Totale | 6.936 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 84.336 | 88.542 | (4.206) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 88.542 | (4.206) | 84.336 |
| Totale rimanenze | 88.542 | (4.206) | 84.336 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.360.332 | 1.373.500 | 986.832 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 761.251 | 963.143 | 1.724.394 | 1.724.394 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 23.765 | | 23.765 | 23.765 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 115.185 | 17.115 | 132.300 | 132.300 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 196.243 | (14.761) | 181.482 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 277.056 | 21.335 | 298.391 | 298.391 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.373.500 | 986.832 | 2.360.332 | 2.178.850 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi e i costi di transazione, le commissioni e ogni altra eventuale differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce “**crediti vs clienti**” (al lordo delle fatture da emettere ed al netto delle note di credito da emettere) accoglie i crediti vs clienti, al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 442.309 e si riferiscono principalmente ai crediti commerciali vantati nei confronti delle compagnie aeree.

La voce “**crediti in contenzioso**”, oggetto di svalutazione, risulta così costituita:

- Euro 344.707 verso Alitalia in amministrazione straordinaria proc. n. 1/2017 commissario straordinario ha comunicato di aver depositato presso la cancelleria del Tribunale di Civitavecchia il progetto parziale di stato passivo in data 04/12/2019;
- Euro 37.950 del credito verso Alitalia-Società Aerea Italiana Spa in amministrazione straordinaria: Ancona International Airport Spa ha notificato decreto ingiuntivo Rg nr 510/21, emesso dal Tribunale di Ancona;
- Euro 68.754 quale sommatoria di altri crediti.

Si segnala inoltre che tra gli altri crediti è iscritto un credito di Euro 100.000 nei confronti di Helvia, riveniente da un giudizio favorevole ad AIA Spa, integralmente svalutato in via prudenziale essendo ancora pendente un giudizio che potrebbe incidere sulla sua effettiva recuperabilità.

La voce “**crediti tributari**” ammonta ad Euro 132.300 e recepisce un credito d'imposta di Euro 90.456, pari al 40% per investimenti in beni strumentali nuovi, utilizzabile esclusivamente in compensazione in cinque quote annuali di pari importo in base all'art. 1, commi da 184 a 197, legge 27 dicembre 2019, n. 160, Legge di Bilancio 2020) pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2019 che ridefinisce la disciplina degli incentivi fiscali previsti dal Piano nazionale Impresa 4.0, per Euro 41.193 inerente il credito Iva del 2021 e per un importo minore relativo a ritenute su interessi attivi.

Per le imposte anticipate, relative a quota parte di perdite fiscali riportabili, si rinvia alla specifica informativa sulla fiscalità differita nel prosieguo del documento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.724.394 | 1.724.394 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 23.765 | 23.765 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 132.300 | 132.300 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 181.482 | 181.482 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 298.391 | 298.391 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.360.332 | 2.360.332 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|-------------------------------|--|----------------|
| Saldo al 31/12/2020 | 545.788 | 545.788 |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.479 | 3.479 |
| Accantonamento dell'esercizio | | |
| Saldo al 31/12/2021 | 542.309 | 542.309 |

Il “**fondo svalutazione crediti**” al 31/12/2021 presenta un saldo di Euro 542.309 e recepisce principalmente:

- quanto ad Euro 344.711 pari al 100% del credito verso Alitalia in amministrazione straordinaria proc.n.1/2017 integralmente svalutato;
- quanto ad Euro 100.000 relativi al credito verso Helvia, sopra citato, oggetto di contenzioso pendente;
- quanto ad Euro 97.598 relativi alla sommatoria di più modeste svalutazioni.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.107.664 | 3.619.218 | 1.488.446 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.603.170 | 1.473.228 | 5.076.398 |
| Denaro e altri valori in cassa | 16.048 | 15.218 | 31.266 |
| Totale disponibilità liquide | 3.619.218 | 1.488.446 | 5.107.664 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Banche c/c attivi | 5.076.398 |
|--|-----------|
| BCC Ancona e Falconara c/c (conto dedicato alla procedura concordataria) | 340.700 |
| Altri c/c presso BCC Ancona e Falconara | 4.573.128 |
| Altri c/c | 162.570 |

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 96.375 | 62.310 | 34.065 |

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 e ripartibili in ragione del tempo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 62.310 | 34.065 | 96.375 |
| Totale ratei e risconti attivi | 62.310 | 34.065 | 96.375 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| RISCONTI ATTIVI: | |
| Contratto manutenzione software | 9.974 |
| Energia elettrica | 70.000 |
| Canoni anticipati noleggio auto aziendali | 9.922 |

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------------|
| Servizi vari | 6.479 |
| TOTALE | 96.375 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 23.267.593 | 26.502.840 | (3.235.247) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di Inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|---|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 16.386.398 | - | - | - | - | - | 16.386.398 |
| Riserva legale | 620.125 | - | - | - | - | - | 620.125 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 10.674.855 | - | - | - | (592.273) | - | 10.082.582 |
| Varie altre riserve | 1.107.528 | - | - | 3 | 592.273 | - | 1.699.798 |
| Totale altre riserve | 11.782.383 | - | - | 3 | - | - | 11.782.380 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | (2.286.066) | - | - | - | - | (2.286.066) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.286.066) | 2.286.066 | - | - | - | (3.235.244) | (3.235.244) |
| Totale patrimonio netto | 26.502.840 | - | - | 3 | - | (3.235.244) | 23.267.593 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Riserva Indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20 | 1.699.800 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) |
| Totale | 1.699.798 |

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, è stata costituita una riserva indisponibile volta ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio 2020 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, al netto del progressivo recupero civilistico degli stessi, pari ad euro 1.046.024;
- la quota di risultato d'esercizio 2021 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, pari ad euro 653.776.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------|--|------------|
| | | | | per copertura perdite | |
| Capitale | 16.386.398 | B | - | - | 20.147.196 |
| Riserva legale | 620.125 | A,B | 620.125 | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 10.082.582 | A,B,C,D | 10.082.582 | - | - |
| Varie altre riserve | 1.699.798 | | 1.699.800 | - | - |
| Totale altre riserve | 11.782.380 | | 11.782.382 | - | - |
| Utili portati a nuovo | (2.286.066) | A,B,C,D | (2.286.066) | - | - |
| Totale | 26.502.837 | | 10.116.441 | | 20.147.196 |
| Quota non distribuibile | | | 2.319.925 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 7.796.516 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|--|-----------|------------------------------|-------------------|
| Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20 | 1.699.800 | A,B,C,D | 1.699.800 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | A,B,C,D | - |
| | - | A,B,C,D | - |
| Totale | 1.699.798 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Utili/(Perdite) a nuovo e altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|---|-----------------------|-------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 16.386.398 | | | 12.402.507 | 28.788.905 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| altre destinazioni | | 620.125 | 11.782.383 | (12.405.507) | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (2.286.066) | (2.286.066) |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 16.386.398 | 620.125 | 11.782.383 | (2.286.066) | 26.502.840 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| altre destinazioni | | | (2.286.066) | 2.286.066 | |
| Altre variazioni | | | | | |
| decrementi | | | 3 | | 3 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (3.235.244) | (3.235.244) |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 16.386.398 | 620.125 | 9.496.314 | (3.235.244) | 23.267.593 |

In data 29/07/2019, nel corso dell'Assemblea Straordinaria dei Soci di Aerdorica Spa, è stata deliberata la copertura delle perdite complessive, pari ad Euro 30.076.206, mediante azzeramento del capitale sociale esistente al 31/12/2018,

pari ad Euro 6.412.605, e la sua ricostituzione fino ad Euro 25.050.000. L'aumento di capitale è stato sottoscritto ed integralmente versato dalla Regione Marche al fine di consentire il pagamento dei debiti risultanti dal piano concordatario, in seguito al quale è stato ridotto ad Euro 1.386.398 e successivamente aumentato fino ad Euro 16.386.398 mediante sottoscrizione da parte del nuovo socio Njord Adreanna s.r.l., aggiudicataria del bando, della somma di Euro 15.000.000.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.475.344 | 3.992.210 | 483.134 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.563.904 | 1.428.306 | 3.992.210 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 1.030.987 | 1.030.987 |
| Utilizzo nell'esercizio | 24.512 | 523.341 | 497.580 |
| Totale variazioni | (24.512) | 507.646 | 483.134 |
| Valore di fine esercizio | 2.539.392 | 1.935.952 | 4.475.344 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio e trovano collocazione nel conto economico, secondo il criterio della classificazione per natura, alle seguenti voci:

- Euro 980.714 alla voce B)12 accantonamenti per rischi;
- Euro 50.273 alla voce B)7 per servizi;

i decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il "fondo rischi ed oneri" pari ad Euro 1.935.952 è così composto:

- fondo rischi contenzioso materia del lavoro, pari ad Euro 1.055.052. Il fondo è destinato a fronteggiare oneri e rischi connessi a contenziosi legali in materia del lavoro;
- fondo rischi controversie legali pendenti, pari ad Euro 574.918. Il fondo è destinato a fronteggiare oneri e rischi connessi al giudizio relativo al procedimento iscritto al R.G. 2947/2019 presso il Tribunale di Ancona – Sezione Specializzata Impresa;
- fondo rischi ed oneri connesso al contenzioso in essere riguardo alla prestazione patrimoniale stabilita dall'art.1, comma 1328 della Legge n.296/2006, come modificata dall'art.4, commi 3 bis, del DI n.185/2008, cosiddetto "Fondo antincendio", pari ad Euro 253.861 di cui già dettagliatamente specificata in relazione sulla gestione;
- fondo rischi sanzioni tributarie su versamenti periodici per Euro 52.120 relativi all'anno 2018.

Si segnala, altresì, sempre in coerenza con i principi contabili, che in data 14/01/2021 la Guardia di Finanza-Nucleo Polizia Economico-Finanziaria di Ancona, a conclusione di una verifica avviata in data 17/12/2020 in materia Iva per l'anno 2015 sulla base di una segnalazione d'iniziativa pervenuta dal Nucleo PEF della Guardia di Finanza di Catanzaro, ha notificato il relativo Processo Verbale di Costatazione che compendia i rilievi in relazione a taluni rapporti commerciali con Ryanair Dac Irlanda (casa madre) e Raynair Dac Branch italiana e la relativa contestazione di sanzione per Euro 33.253. Tale tipo di verifica e di contestazione sta interessando tutti gli aeroporti italiani che hanno intrattenuto con Ryanair analoghi rapporti ed è oggetto di esame ed attenzione, anche in capo ad Assaeroporti oltreché a Ryanair, per la necessaria difesa sostenendo, oltreché l'infondatezza del rilievo, la mancanza di presupposto sanzionatorio in capo agli aeroporti, semplici soggetti passivi e non consapevoli, o quanto meno l'applicazione di una sanzione minima per violazione formale.

La Società per tutto quanto esposto non ha effettuato alcun accantonamento in quanto ritiene, al momento, solo "possibile" e non anche "probabile" il rischio della debenza della contestata sanzione anche per non aver ricevuto alcun avviso di accertamento e/o atto di contestazione da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Per le ulteriori informazioni sui rischi si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Il restante importo pari ad Euro 2.539.392 è rappresentato da:

- fondo imposte differite sulla rivalutazione dei beni in concessione così formato:

| Altre imposte differite | | 2.322.167 |
|-------------------------|--|-----------|
| Ires | | 1.939.854 |
| Irap | | 382.313 |

- fondo imposte differite per deduzione extra-contabile degli ammortamenti sospesi ai sensi dell'art 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. n.104/2020 c.d. "Decreto Agosto" così formato:

| Imposte differite su ammortamenti extra-contabili | | 217.225 |
|---|--|---------|
| Ires | | 181.482 |
| Irap | | 35.743 |

Per maggior comprensione di tali poste si rinvia alla specifica informativa sulla fiscalità differita nel prosieguo del documento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 412.560 | 493.010 | (80.450) |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|----------|
| Valore di inizio esercizio | 493.010 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 20.475 |
| Utilizzo nell'esercizio | 100.925 |
| Totale variazioni | (80.450) |
| Valore di fine esercizio | 412.560 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31.12.2021 al netto delle somme liquidate a titolo di acconto e di cessazione del rapporto di lavoro in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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 dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.069.167 | 5.210.521 | 858.646 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 997.369 | 443.440 | 1.440.809 | 471.872 | 968.937 |
| Debiti verso fornitori | 1.481.149 | 598.677 | 2.079.826 | 2.079.826 | - |
| Debiti tributari | 686.625 | (139.453) | 547.172 | 483.088 | 64.084 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.136.353 | (195.958) | 940.395 | 728.380 | 212.015 |
| Altri debiti | 909.025 | 151.940 | 1.060.965 | 1.060.965 | - |
| Totale debiti | 5.210.521 | 858.646 | 6.069.167 | 4.824.131 | 1.245.036 |

Tutti i debiti, ad eccezione del mutuo, sono iscritti in bilancio al loro valore nominale in quanto si è ritenuta non rilevante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per quanto riguarda il mutuo assunto nel corso del 2020, esso è stato invece rilevato in base al criterio del costo ammortizzato.

L'iscrizione contabile dei debiti tiene conto della suddivisione degli importi residuali riconducibili al periodo concorsuale per somme contestate, come da istanza ex art.136 l.fall., depositata presso la sezione fallimentare del Tribunale di Ancona. Tali importi risultano accantonati in apposito conto dedicato con smobilizzo progressivo e risultano così dettagliati:

| DEBITI TOTALI CONCORSALE FINE ESERCIZIO | Importo |
|---|----------------|
| Debiti verso fornitori | 91.152 |
| Altri debiti | 236.487 |
| Totale debiti | 327.639 |

| DEBITI CORRENTI | Importo |
|--|-----------|
| Debiti verso banche | 1.440.809 |
| Debiti verso fornitori | 1.988.674 |
| Debiti tributari | 547.172 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 940.395 |
| Altri debiti | 824.478 |

- Il saldo del "debito verso banche" al 31/12/2021, pari a Euro 1.440.809, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. E' stato stipulato nel 2020 un contratto di finanziamento di Euro 1.000.000 con la banca BCC di Ancona e Falconara Marittima, della durata di 72 mesi, garantito dal Fondo Garanzia MCC per l'80% in base alla L.622/96.

- I "debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale e si riferiscono al totale dei debiti commerciali comprese le fatture da ricevere e dedotte le note credito da ricevere. La voce presenta un incremento dovuto principalmente ai debiti commerciali verso le compagnie aeree.

- La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte);

I debiti per ritenute lavoratori dipendenti e professionisti sono pari ad Euro 221.133, i debiti per Imu e Tari ad Euro 112.289, il debito verso Agenzia delle Entrate per rateizzazioni Iva anno 2018 è pari ad Euro 96.086, i debiti per addizionale comunale ed antincendio da incassare ad Euro 58.651, altri debiti tributari per Euro 7.134. Nell'ambito delle misure urgenti in materia di salute, sostegno del lavoro ed economia, previste dal DL Cura Italia e Liquidità, la Società ha differito il versamento delle ritenute lavoratori ed Iva dei mesi di febbraio-

marzo-aprile in quattro rate mensili di pari importo, a partire da settembre. Il restante importo, pari al 50% delle somme dovute versato, senza applicazione di sanzioni e interessi, mediante rateizzazione, fino a un massimo di 24 rate mensili di pari importo, a partire dal 16 gennaio 2021. L'ammontare del debito erariale sospeso al 31/12/2021 è pari ad € 51.879.

- La voce **“debiti v/istituti previdenziali”** si riferisce al debito verso Inps per i contributi dei lavoratori dipendenti per Euro 297.866, ai debiti vs istituti di previdenza complementare dipendenti e dirigenti per Euro 21.736. Sono iscritti i debiti rateizzati con l'Agenzia delle Entrate - Riscossione relativi per Euro 348.499 ad addizionale comunale Inps per il periodo aprile-luglio 2018 e per Euro 206.885 ad addizionale da incassare. Nell'ambito delle misure urgenti in materia di salute, sostegno del lavoro ed economia, previste dal DL Cura Italia e Liquidità, la Società ha differito il versamento dei contributi dei mesi di febbraio-marzo-aprile in quattro rate mensili di pari importo, a partire da settembre. Il restante importo, pari al 50% delle somme dovute, versato senza applicazione di sanzioni e interessi, mediante rateizzazione, fino a un massimo di 24 rate mensili di pari importo, a partire dal 16 gennaio 2021. L'ammontare del debito sospeso al 31.12.2021 è pari ad Euro 65.409.

- La voce **“altri debiti”** si riferisce prevalentemente a debiti verso il personale per competenze e ferie non godute pari ad Euro 549.327, a debiti verso Enac per canone concessorio per Euro 13.607, a debiti per depositi cauzionali passivi per Euro 29.000, a debiti per oneri pregressi verso Vigili del Fuoco per Euro 65.256, a debiti per biglietteria verso compagnie aeree per Euro 58.849 ed altri debiti per minor valore per Euro 108.439.

Si evidenzia che tra le misure contenitive per mitigare gli effetti negativi prodotti dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, con Legge del 23 luglio 2021 n.106 di conversione del decreto-legge 25 maggio 2021, n.73, pubblicata in data 24 luglio 2021 sulla Gazzetta Ufficiale n.176, a decorrere dal 24 luglio fino al 31 dicembre 2021, è stata esonerata l'applicazione dell'addizionale comunale sui diritti d'imbarco passeggeri sugli aeromobili di cui all'art 2, comma 11, della legge 24 dicembre 2003, n.350, nei confronti dei passeggeri in partenza dagli scali aeroportuali nazionali che hanno registrato nell'anno 2019 un traffico di passeggeri in partenza pari o inferiore a un milione di unità.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | UE | Extra UE | Totale |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Debiti verso banche | 1.440.809 | - | - | 1.440.809 |
| Debiti verso fornitori | 1.207.559 | 760.828 | 111.439 | 2.079.826 |
| Debiti tributari | 547.172 | - | - | 547.172 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 940.395 | - | - | 940.395 |
| Altri debiti | 1.060.965 | - | - | 1.060.965 |
| Debiti | 5.196.900 | 760.828 | 111.439 | 6.069.167 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------------|--|-----------|
| Debiti verso banche | 1.440.809 | 1.440.809 |
| Debiti verso fornitori | 2.079.826 | 2.079.826 |
| Debiti tributari | 547.172 | 547.172 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 940.395 | 940.395 |
| Altri debiti | 1.060.965 | 1.060.965 |
| Totale debiti | 6.069.167 | 6.069.167 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 221.283 | 209.255 | 12.028 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 40.310 | 15.144 | 55.454 |
| Risconti passivi | 168.945 | (3.117) | 165.828 |
| Totale ratei e risconti passivi | 209.255 | 12.028 | 221.283 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| RATEI PASSIVI: | |
| Canoni leasing | 55.007 |
| Altri di modesto importo | 448 |
| RISCONTI PASSIVI: | |
| Bonus investimenti 4.0 | 104.590 |
| Canoni attivi per sub-concessioni | 37.744 |
| Altri contributi in c/impianti | 23.494 |
| | 221.283 |

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.184.455 | 4.445.039 | 1.739.416 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.822.171 | 2.454.378 | 1.367.793 |
| Altri ricavi e proventi | 2.362.284 | 1.990.661 | 371.623 |
| Totale | 6.184.455 | 4.445.039 | 1.739.416 |

La voce altri ricavi accoglie principalmente;

- i ricavi da sub-concessioni per Euro 1.013.916;
- risarcimenti da terzi per Euro 451.650;
- contributi a fondo perduto Covid per Euro 287.695;
- sopravvenienze attive per Euro 336.884.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Voli di linea passeggeri/charter, aviazione, voli cargo e postali | 1.606.245 | 1.063.15 |
| Diritti aeroportuali | 1.919.923 | 1.212.036 |
| Corrispettivi parcheggio | 272.065 | 170.135 |
| Commissioni biglietteria | 23.938 | 9.192 |
| Totale | 3.822.171 | 2.454.378 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 3.822.171 |
| Totale | 3.822.171 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.412.043 | 7.054.870 | 2.357.173 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 190.272 | 165.594 | 24.678 |
| Servizi | 3.543.522 | 2.971.767 | 571.755 |
| Godimento di beni di terzi | 156.507 | 154.284 | 2.223 |
| Salari e stipendi | 2.504.411 | 2.054.161 | 450.250 |
| Oneri sociali | 832.362 | 812.772 | 19.590 |
| Trattamento di fine rapporto | 203.327 | 171.406 | 31.921 |
| Altri costi del personale | 177.126 | 278.748 | (101.622) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 68.371 | | 68.371 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 461.762 | | 461.762 |
| Variazione rimanenze materie prime | 4.206 | 1.243 | 2.963 |
| Accantonamento per rischi | 980.714 | 207.519 | 773.195 |
| Oneri diversi di gestione | 289.463 | 237.376 | 52.087 |
| Totale | 9.412.043 | 7.054.870 | 2.357.173 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono comprensivi dei relativi oneri di acquisto e sono così composti:

| Costi della produzione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Acquisto materiali diversi | 146.621 | 129.422 | 17.198 |
| Materiale di consumo gestione voli | 8.069 | 15.188 | (7.119) |
| Carburanti autovetture e automezzi | 35.582 | 20.984 | 14.598 |
| Totale | 190.272 | 165.594 | 24.678 |

Costi per servizi

| Costi per servizi | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Manutenzioni | 289.734 | 234.202 | 55.532 |
| Energia e utenze | 590.651 | 368.772 | 221.879 |
| Compensi Amministratori e Sindaci | 128.508 | 116.100 | 12.408 |
| Consulenze e prestazioni professionali | 179.099 | 198.209 | (18.930) |
| Spese commerciali e promozionali vs. compagnie aeree | 940.789 | 1.063.272 | (122.483) |
| Consulenze legali | 250.621 | 194.902 | 55.719 |
| Servizi di pulizia- facchinaggio- sicurezza | 524.995 | 161.732 | 363.263 |
| Utilizzo sistemi | 128.508 | 127.900 | 608 |
| Accantonamento servizio antincendio VVFF | 50.273 | 50.066 | 207 |
| Assicurazioni | 107.761 | 100.410 | 7.351 |
| Spese per emergenza Coronavirus | 28.201 | 56.752 | (28.551) |
| Altre | 324.382 | 299.630 | 24.752 |
| Totale | 3.543.522 | 2.971.767 | 571.755 |

Nonostante il contingency plan predisposto ed attuato dalla società al fine di minimizzare l'impatto economico dal perdurare della crisi pandemica, la società ha continuato a sostenere dei costi di natura eccezionale riguardanti:

- la sanificazione e l'acquisto di materiale quale mascherine e guanti;
- la ridefinizione degli spazi condivisi prima dell'imbarco delle fasi del check-in onde evitare assembramenti;
- la riorganizzazione del controllo passaporti.
- ulteriore spesa per l'apertura notturna a fronte delle gestioni emergenziali (espianti, 118).

L'incremento della voce dei costi per servizi recepisce il processo di esternalizzazione delle attività di security a far data dal 02 giugno 2021. L'aumento di tale voce trova compensazione con minori costi per il personale.

Infine, una rilevanza preponderante sull'andamento dei costi è da attribuire all'aumento delle bollette luce e gas che riflettono il trend di forte crescita delle quotazioni internazionali delle materie prime energetiche e del prezzo della CO2, generate da una forte domanda e da una scarsa offerta, frutto di una tensione politica internazionale.

Per godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 156.507 (Euro 154.284 nel 2020) e si riferisce a canoni noleggio e di affitto vari per Euro 79.943, canoni leasing per Euro 45.643 e per Euro 30.921 al canone di concessione Enac e sicurezza bagagli.

La Società ha beneficiato della moratoria dei canoni leasing fino al 31.01.2021 e successivamente estesa la 30.06.2021.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

| Costi per il personale | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Salari e stipendi | 2.504.411 | 2.054.161 | 450.250 |
| Oneri sociali | 832.362 | 812.772 | 19.590 |
| Trattamento fine rapporto | 203.327 | 171.406 | 31.921 |
| Altri costi | 177.126 | 278.748 | (101.622) |
| Totall | 3.717.226 | 3.317.087 | 400.139 |

L'aumento del costo del lavoro, pari ad Euro 400.139, oltre a recepire il risparmio prodotto dall'intensivo utilizzo dello strumento della cassa integrazione, include il maggior onere inerente il processo di ristrutturazione del personale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il perdurare degli effetti negativi della pandemia sui ricavi ha indotto la Società di avvalersi del "c.d. Decreto Milleproroghe" n.228/2021, modificato con Legge 25 febbraio 2022 n.15 e pubblicata nella Gazzetta Ufficiale il 28 febbraio 2021 (G.U. n.49), che ha esteso la possibilità di sospendere gli ammortamenti anche per il 2021 per coloro che redigono il bilancio secondo i principi contabili OIC.

La Società ha applicato tale sospensione solamente per alcune categorie di immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio tra i beni gratuitamente devolvibili. Per effetto di tale opzione, si è determinato un miglioramento del risultato netto sul conto economico pari alle quote di ammortamento sospese (al netto della eventuale fiscalità differita) per Euro 653.776 (quote lorde).

Accantonamento per rischi

La voce "accantonamenti per rischi" recepisce:

- un accantonamento per Euro 405.795 inerente a contenziosi in materia del lavoro destinato a fronteggiare rischi ed oneri e rischi connessi al personale;
- un accantonamento per Euro 574.918 destinato a fronteggiare oneri e rischi connessi al giudizio relativo al procedimento iscritto al R.G. 2947/2019 presso il Tribunale di Ancona – Sezione Specializzata Impresa.

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" recepisce le seguenti voci:

- tassa di rifiuti pari ad Euro 45.936. Nel corso del 2021 il Comune di Falconara, in seguito all'emergenza epidemiologica che ha portato ad un ridotto utilizzo delle aree aeroportuali, ha applicato un'agevolazione tariffaria pari ad Euro 21.664,
- IMU per Euro 66.353. In considerazione del perdurare degli effetti connessi all'emergenza Covid-19 che prevede l'esenzione della prima rata dell'imposta municipale di cui all'articolo 1, commi da 738 a 783, della legge 27 dicembre 2019 n.160, relativa agli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni dell'art.1, commi da 1 a 4, del presente decreto, in concerto con il Comune di Falconara Marittima, si è proceduto con la sospensione parziale pari ad Euro 26.823;
- sanzioni pecuniarie pari ad Euro 16.730 per debiti tributari;

- sopravvenienze passive per Euro 136.953;
- altri importi di minore entità.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (17.407) | 362.417 | (379.824) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 34.945 | 384.483 | (349.538) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (52.318) | (22.577) | (29.741) |
| Utili (perdite) su cambi | (34) | 511 | (545) |
| Totale | (17.407) | 362.417 | (379.824) |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 28.183 |
| Altri | 24.135 |
| Totale | 52.318 |

| Descrizione | Altre |
|----------------------------|---------------|
| Interessi bancari | 5.267 |
| Interessi fornitori | 6.074 |
| Interessi medio credito | 22.916 |
| Interessi su finanziamenti | 18.061 |
| Totale | 52.318 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre |
|-------------------|---------------|
| Interessi bancari | 2.501 |
| Altri proventi | 32.443 |
| Arrotondamento | 1 |
| Totale | 34.945 |

La voce "altri proventi" accoglie essenzialmente la sopravvenienza straordinaria residua della falcidia concordataria.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|---|------------------|---------------|
| Sopravvenienze attive | 336.884 | Voce A) 5 |
| Contributi a fondo perduto Covid-sanificazioni | 287.695 | Voce A) 5 |
| Risarcimenti da terzi per responsabilità civile | 451.650 | Voce A) 5 |
| Sopravvenienze attive da falcidia concordataria | 30.020 | Voce C) 16 d) |
| Totale | 1.106.249 | |

- le sopravvenienze attive si riferiscono ad annullamenti di precedenti accantonamenti per rischi o maggiori ricavi accertati relativi a esercizi precedenti;
- la voce risarcimenti da terzi accoglie i proventi riveniente da accordi transattivi sottoscritti con alcuni convenuti nella causa civile per azione di responsabilità intrapresa dalla Società;
- la voce contributi a fondo perduto Covid accoglie contributi a fondo perduto decreto Sostegni per calo fatturato mensile medio tra 2019 e 2020, ex art.1 del DL 22/06/2021, n.41, contributo a fondo perduto decreto Sostegni-Bis, ex art.1, commi 1 e 2, del DL 73/2021 convertito in Legge 106/2021, nonché al contributo perequativo, Art.1, commi da 16 a 27, del DL 73/2021 convertito in legge 106/2021 e sanificazioni.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di costo | Importo | Natura |
|--|------------------|--------------|
| Spese legali addebitate in giudizio | 145.446 | Voce B) 7 |
| Oneri per emergenza Covid-19 | 28.201 | Voce B) 7 |
| Oneri per incentivazione esodo | 177.126 | Voce B) 9 e) |
| Accantonamenti per rischio contenziosi in materia di lavoro ed altre vertenze giudiziarie pendenti | 980.714 | Voce B) 12 |
| Sopravvenienze passive | 136.953 | Voce B) 14 |
| Totale | 1.468.440 | |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (9.751) | 38.652 | (48.403) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte differite (anticipate) | (9.751) | 38.652 | (48.403) |
| IRES | (5.716) | | (5.716) |
| IRAP | (4.035) | 38.652 | (42.687) |
| Totale | (9.751) | 38.652 | (48.403) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|--------------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (3.244.995) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Accantonamento per rischi contenziosi lavoro ed altre verten | 980.714 | |
| Accantonamento oneri VVFF | 50.273 | |
| Imu e Tari non pagate | 89.009 | |
| Interessi da test Rol in deducibili | 37.180 | |
| Contributi associativi non pagati | 3.000 | |
| Totale | 1.160.176 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Sopravvenienze attive da fondi rischi esuberanti | (317.132) | |
| Utilizzi fondi rischi | (209.690) | |
| Contributi associativi pregressi pagati | (10.672) | |
| Imu e Tari pregresse pagate | (105.070) | |
| Recupero ammortamenti 2020 sospesi e rivalutazione progressa | 85.319 | |
| Totale | (557.245) | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Spese autovetture | 19.981 | |
| Spese telefonia | 4.825 | |
| Imu in deducibile | 26.541 | |
| Sopravvenienze passive | 37.817 | |
| Oneri tributari | 34.791 | |
| Vari in deducibili | 4.393 | |
| Leasing immobile - area di sedime | 8.616 | |
| Bonus Covid e altri crediti d'imposta non tassati | (287.695) | |
| Deduzione Tfr destinato a fondi | (7.318) | |
| Super ammortamento | (608) | |
| Totale | (158.657) | |
| Imponibile fiscale | (2.800.721) | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore |
|---|--------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.470.352 |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 304.117 |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | (604.960) |
| Deduzioni personale dipendente | (3.244.805) |
| Totale | (2.075.296) |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,73 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | |
| Accantonamento oneri VVFF | 50.273 |

| Descrizione | Valore |
|---|-------------|
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | |
| Utilizzi fondi rischi | (50.000) |
| Recupero ammortamenti 2020 sospesi e rivalutazione progressa | 85.319 |
| Imponibile Irap | (1.989.704) |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite (attive e passive) sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Il tutto sempre nel rispetto del principio e nei limiti della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

In conseguenza di quanto sopra, sono iscritte:

- imposte differite passive ai fini IRES e IRAP per Euro 2.322.167, al netto della eventuale quota annua di riassorbimento, relative al valore residuo della rivalutazione civilistica iscritta ad incremento del valore dei beni in concessione;
- imposte differite passive ai fini IRES e IRAP per Euro 217.225 per deduzione extra-contabile degli ammortamenti 2020 sospesi ai sensi dell'art 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. n.104/2020 c.d. "Decreto Agosto";
- imposte differite attive ai fini IRES per Euro 181.482, relative a parte della perdita fiscale (riportabile senza limiti temporali) determinata dalla predetta deduzione extra-contabile degli ammortamenti sospesi 2020, in corrispondenza ed esatta compensazione di quelle passive Ires parimenti rilevate.

Per quanto concerne le imposte differite attive, non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 2.838.655, derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio e da altre differenze temporanee, ritenendo al momento prudenzialmente non sussistenti le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 |
|--|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte differite: | | | | | | | | |
| Rivalutazione civilistica beni in concessione | 8.082.723 | 1.939.854 | 8.082.723 | 382.313 | 8.082.723 | 1.939.854 | 8.082.723 | 382.313 |
| Ammortamenti sospesi dedotti extra-contabilmente | 756.175 | 181.482 | 756.175 | 35.743 | 756.175 | 181.482 | 756.175 | 35.767 |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 2.121.336 | | 418.056 | | 2.141.812 | | 422.091 |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | 2.800.721 | | | | 3.794.961 | | | |
| - di esercizi precedenti | 7.544.029 | | | | 3.749.028 | | | |
| Totale | 10.344.750 | | | | 7.543.989 | | | |
| Perdite recuperabili | 756.175 | | | | 817.678 | | | |
| Aliquota fiscale | 24 | 181.482 | | | 24 | 196.243 | | |

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12/2020 |
|--|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite | | | | | | | | |
| | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 | 31/12/2020 |
| Accantonamento oneri antincendio e consumi VVFF | 253.861 | 60.927 | 253.861 | 12.008 | 253.588 | 60.861 | 253.588 | 11.995 |
| Altri accantonamenti per rischi ed oneri personale, vertenze giudiziarie pendenti e svalutazione crediti | 1.727.572 | 414.617 | | | 1.223.674 | 293.682 | | |
| Imposte e contributi associativi non pagati | 118.759 | 28.502 | | | 142.532 | 34.208 | | |
| Interessi passivi eccedenti test Rol | 53.913 | 12.939 | | | 16.733 | 4.016 | | |
| Svalutazione magazzino | 29.250 | 7.020 | 29.250 | 1.384 | 29.250 | 7.020 | 29.250 | 1.384 |
| Totale | 2.183.355 | 524.005 | 283.111 | 13.392 | 1.665.777 | 399.787 | 282.838 | 13.379 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|--|-----------|-----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee imponibili | 8.838.898 | 8.838.898 |
| Differenze temporanee nette | 8.838.898 | 8.838.898 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 2.141.812 | 422.091 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (20.476) | (4.011) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 2.121.336 | 418.080 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Alliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Alliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| Rivalutazione civilistica beni in concessione | 8.106.539 | (23.816) | 8.082.723 | 24,00% | 1.939.854 | 4,73% | 382.313 |
| Ammortamenti sospesi dedotti extra-contabilmente | 817.678 | (61.503) | 756.175 | 24,00% | 181.482 | 4,73% | 35.743 |

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento oneri antincendio e consumi VVFF | 253.588 | 273 | 253.861 | 24,00% | 60.927 | 4,73% | 12.008 |
| Altri accantonamenti per rischi ed oneri personale, vertenze giudiziarie pendenti e svalutazione crediti | 1.223.674 | 503.898 | 1.727.572 | 24,00% | 414.617 | - | - |
| Imposte e contributi associativi non pagati | 142.532 | (23.773) | 118.759 | 24,00% | 28.502 | - | - |
| Interessi passivi eccedenti test RoI | 16.733 | 37.180 | 53.913 | 24,00% | 12.939 | - | - |
| Svalutazione magazzino | 29.250 | - | 29.250 | 24,00% | 7.020 | 4,73% | 1.384 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| dell'esercizio | 2.800.721 | | | 3.794.961 | | |
| di esercizi precedenti | 7.544.029 | | | 3.749.028 | | |
| Totale perdite fiscali | 10.344.750 | | | 7.543.989 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 756.175 | 24,00% | 181.482 | 817.678 | 24,00% | 196.243 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | |
| Quadri | 9 | 10 | (1) |
| Impiegati | 38 | 43 | (5) |
| Operai | 18 | 19 | (1) |
| Totale | 67 | 74 | (7) |

La forza media del numero dei dipendenti al 31/12 è 67,03.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Quadri | 9 |
| Impiegati | 38 |
| Operai | 18 |
| Totale Dipendenti | 67 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 78.167 | 50.100 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.833 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.833 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 16.386.398 | 1 |
| Totale | 16.386.398 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 16.386.398 | 1 | 16.386.398 | 1 |
| Totale | 16.386.398 | - | 16.386.398 | - |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|----------|---------|
| Impegni | 423.924 |
| Garanzie | 130.000 |

Gli impegni si riferiscono al valore delle rate a scadere sul contratto di leasing del parcheggio multipiano cui deve aggiungersi il prezzo di opzione finale il cui valore attuale è pari ad Euro 599.968.

Le garanzie si riferiscono invece a fidejussioni prestate a favore di:

- Dogana di Ancona per Diritti Doganali per Euro 50 mila;
- Enac per canone concessorio per Euro 80 mila.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate ai fini dell'informativa in questione oltre quanto già ampiamente illustrato nelle restanti parti del presente documento nonché nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale, che ha colpito duramente l'intero comparto aereo, continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in modo meno accentuato grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Si segnala che l'impatto della crisi sta determinando, anche per l'anno 2022, una visione strategica prospettica in continuo aggiornamento ed evoluzione, in quanto gli scenari temporali di ripresa sono tuttora impossibili da definire poiché imprescindibilmente legati alla gestione sanitaria della crisi.

Tra i recenti avvenimenti non meno importanti, l'evento del conflitto Russia-Ucraina, che, nonostante la resilienza del trasporto aereo agli shock, è probabile che abbia un impatto sulla crescita a medio-lungo termine.

In questo contesto risulta pertanto inevitabile mantenere attive tutte le iniziative di contenimento dei costi per cercare di minimizzare le perdite operative. Il mantenimento di buoni livelli di liquidità rappresenta l'obiettivo primario del Management della Società sino al momento in cui si verificherà l'auspicato ritorno alla normalità e la ripresa di una regolare gestione dei flussi finanziari: attraverso l'analisi di un cash flow previsionale, la dotazione patrimoniale e finanziaria della Società appare ragionevolmente sufficiente a garantire il rispetto degli impegni contrattuali e finanziari che la Società sarà chiamata ad assolvere nei successivi 12 mesi.

Per quanto riguarda la valutazione della prospettiva di continuità dell'attività, per almeno l'intero esercizio 2022, si precisa che:

- sono stati utilizzati tutti gli aiuti e gli strumenti messi a disposizione dal Governo italiano alle imprese ed è stato fatto ricorso, sia nel 2021 alla cassa integrazione Covid-19, che alla data del presente bilancio, alla cassa integrazione straordinaria;
- si è proceduto alla rinegoziazione dei termini contrattuali con le compagnie aeree in virtù del decreto n.113 del 06/07/2020 inerente il bando pubblico approvato dalla Giunta Regionale Marche, per l'assegnazione di aiuti a compagnie aeree per l'avviamento di nuove rotte di collegamento con l'Aeroporto di Ancona nelle Marche per l'annualità 2021-2022, che ha permesso di limitare l'assorbimento di cassa operativa;
- si è data attuazione alla sospensione di contratti in essere con fornitori di servizi non essenziali;
- AIA ha presentato domanda di accesso al Fondo speciale per il sistema aeroportuale introdotto da parte del Governo italiano con Legge n.178/2020 e dell'art.73, commi 2 e 3, del decreto-legge 25 maggio 2021, n.73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n.106. Tale fondo ha l'obiettivo di compensare i danni subiti dai gestori aeroportuali e dai prestatori dei servizi di assistenza a terra dovuti all'emergenza epidemiologica Covid-19. Il riconoscimento di tale ristoro potrà mitigare gli effetti economici sul settore aeroportuale generati dall'emergenza sanitaria. Con Decreto del 25 novembre 2021 del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili, di concerto con il Ministro dell'economia e delle Finanze pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 307 del 28 dicembre 2021 si è dato esecuzione alla relativa domanda è stata presentata nel mese di gennaio 2022 come previsto dai termini;
- inoltre, a fine dicembre 2021 il Governo ha inserito nell'ambito della legge Finanziaria una spesa di 3 milioni per il 2022 a compensazione degli oneri di servizio pubblico ed un co-finanziamento pari a 3 milioni di Euro dalla Regione Marche per l'attivazione di rotte da Ancona per Roma, Milano e Napoli. Tali collegamenti sono fondamentali per sostenere lo sviluppo economico delle Marche. Quest'ultima, considerata regione periferica, potrà nel 2022 essere collegata al resto del Paese e alle principali destinazioni internazionali.

Si attende da parte del Governo l'attuazione di ulteriori misure compensative dei danni subiti dall'inizio della pandemia ad oggi nell'ambito dei provvedimenti degli aiuti al sostegno per il settore aeroportuale in quanto particolarmente colpito dagli effetti negativi della pandemia.

Nel valutare la prospettiva della continuità aziendale, gli amministratori hanno tenuto conto dell'esistenza di adeguate risorse finanziarie a sostegno delle esigenze della gestione, anche in considerazione del versamento residuale del capitale sociale ricevuto a fine 2021.

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

La vostra società è controllata dalla NJORD ADREANNA S.R.L. con sede a Milano, cui appartiene il 91,54% del capitale sociale, che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati.

Sarà compito della Njord Adreanna S.r.l. provvedere, in presenza dei presupposti di legge, alla redazione del bilancio consolidato.

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

| | Ultimo esercizio 31/12/2020 | Esercizio precedente 31/12/2019 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Immobilizzazioni | 15.069.083 | 15.069.083 |
| C) Attivo circolante | 90.292 | 42.098 |
| D) Ratei e risconti attivi | - | 14.121 |
| Totale attivo | 15.159.375 | 15.125.302 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 200.200 | 200.000 |
| Riserve | 10.023.949 | 4.939.398 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (234.865) | (35.450) |
| Totale patrimonio netto | 9.989.284 | 5.103.948 |
| D) Debiti | 5.170.283 | 10.021.354 |
| Totale passivo | 15.159.567 | 15.125.302 |

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

| | Ultimo esercizio 31/12/2020 | Esercizio precedente 31/12/2019 |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| B) Costi della produzione | 234.865 | 49.572 |
| C) Proventi e oneri finanziari | - | 14.122 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (234.865) | (35.450) |

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, in particolare:

- credito d'imposta pari ad Euro 16.059 per spese di sanificazione e protezione nell'ambito delle misure di aiuto TF COVID-19 – ex art. 32 del DL 73/2020;
- contributo a fondo perduto decreto Sostegni per calo fatturato medio mensile tra 2019 e 2020, ex Art.1 del DL 22/06/2021, n.41, per € 52.177,00;
- contributo a fondo perduto decreto Sostegni-bis, ex art. 1, commi 1 e 2, del DL 73/2021 convertito in Legge 106/2021, per € 52.177,00;
- contributo a fondo perduto decreto Sostegni bis – contributo perequativo, Art.1, commi da 16 a 27, del DL 73/2021 convertito in Legge 106/2021, per € 150.000,00;
- la Società ha beneficiato del minor onere aziendale per costi del personale utilizzando la cassa integrazione guadagni in deroga (Covid).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | (3.235.244) |
| Riporto a nuovo | Euro | (3.235.244) |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

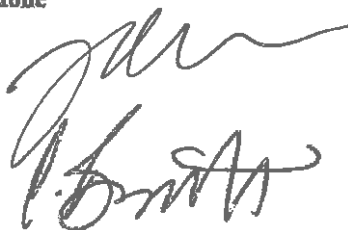
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Falconara, 31 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Presidente
Hamish Nihal Malcom De Run

Amministratore Delegato
Ing. Carmine Bassetti



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BASSETTI CARMINE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.