

AST AEROSERVIZI s.p.a. a socio unico

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

Codice fiscale: 04534290822

Numero REA: AG 163057

Partita IVA: 04534290822

Capitale sociale: Euro 850.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO

Settore attività prevalente (ATECO): 522300

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

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

Appartenenza a un gruppo: Si

Denominazione società capogruppo: AZIENDA SICILIANA TRASPORTI SPA

Paese capogruppo: ITALIA

Bilancio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	168.001	184.940
II - Immobilizzazioni materiali	965.106	603.546
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.722	12.722
Totale immobilizzazioni (B)	1.145.829	801.208
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	133.084	97.534
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.777.531	1.487.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	175.445	175.445
Totale crediti	1.952.976	1.662.616
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000
IV - Disponibilità liquide	634.517	515.425
Totale attivo circolante (C)	3.220.577	2.775.575
D) Ratei e risconti	36.685	49.331
Totale attivo	4.403.091	3.626.114
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	850.000	850.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	142.991	-
IV - Riserva legale	13.128	13.128
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	119.153	119.152
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-204.367	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-263.756	-204.367
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	657.149	777.913
B) Fondi per rischi e oneri	45.381	52.381
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	269.189	203.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.390.334	2.542.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.599	49.291
Totale debiti	3.425.933	2.591.997
E) Ratei e risconti	5.439	-
Totale passivo	4.403.091	3.626.114

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.238.862	1.908.286
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	38.101	116.161
Totale altri ricavi e proventi	38.101	116.161
Totale valore della produzione	3.276.963	2.024.447
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.206	134.526
7) per servizi	1.443.409	379.161

8) per godimento di beni di terzi	9.103	7.214
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.300.325	961.402
b) oneri sociali	402.469	293.713
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.939	160.299
c) trattamento di fine rapporto	80.138	65.139
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	4.801	95.160
Totale costi per il personale	1.787.733	1.415.414
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	139.317	118.114
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.239	17.139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	122.078	100.975
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	69.684
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.317	187.798
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-35.550	-1.941
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	73.022	73.451
Totale costi della produzione	3.518.240	2.195.623
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-241.277	-171.176
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	11.500
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	11.500
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	22	13
Totale proventi diversi dai precedenti	22	13
Totale altri proventi finanziari	22	11.513
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	22.501	40.185
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.501	40.185
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-22.479	-28.672
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-263.756	-199.848
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	4.973
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-454
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	4.519
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-263.756	-204.367

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La società negli anni precedenti ha operato nel settore dei servizi aeroportuali presso l'aeroporto di Lampedusa.

Dopo l'esperienza acquisita nei decenni precedenti nei servizi di assistenza a terra, della manutenzione e pulizia in ambito aeroportuale, la società è stata aggiudicataria del bando per la gestione totale dell'aeroporto isolano. Con Decreto del Direttore Generale Enac del 16/11/2015, l'Ast Aeroservizi spa è stata immessa nell'anticipata occupazione dell'infrastruttura aeroportuale e la consegna dei beni mobili ed immobili appartenenti al sedime aeroportuale è avvenuta il 14/04/2016.

Attualmente si è in attesa del Decreto interministeriale che assegna la definitiva gestione ventennale dell'aerostazione e che conclude l'iter burocratico.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2016 è stato redatto in forma abbreviata, ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis c.c., e lo stesso dicasi per la presente nota integrativa, che fornisce anche le informazioni richieste dai punti 3) e 4) dell'art. 2428 cc, esonerando l'Organo amministrativo dalla presentazione della relazione sulla gestione. Per una maggiore chiarezza espositiva si è scelto di inserire in nota integrativa anche informazioni non esplicitamente richieste.

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

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

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

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

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Inoltre, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al V comma dell'art. 2423 c.c.; che non si è proceduto a raggruppamento di voci sia nello Stato patrimoniale che nel Conto economico e che non ci sono voci dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

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

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

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

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:

◆ Immobilizzazioni immateriali

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

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

◆ Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Le singole aliquote utilizzate sono state:

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

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

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

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

◆ **Immobilizzazioni Finanziarie**

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

◆ **Rimanenze**

Sono iscritte al costo effettivo d'acquisto.

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

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

◆ **Crediti**

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

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

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

◆ **Poste numerarie e di patrimonio netto**

Sono valutate al loro valore nominale.

◆ **Fondi per rischi e oneri**

Sono relativi al fondo per imposte differite e al fondo per rischi contrattuali. Per una più esaustiva trattazione si rimanda alla lettura del punto 4 – "Altre voci dell'attivo e del passivo".

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

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

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

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

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

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

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

◆ **Debiti**

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

◆ **Ratei e risconti**

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

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

◆ **Imposte sul reddito**

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

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

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

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

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

◆ **Costi e ricavi**

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

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

◆ **Altre voci**

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

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

di competenza, all'esercizio appena chiuso. Essi trovano la relativa contropartita nella voce "fatture da ricevere".

◆ Conti d'ordine

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

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

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	232.602	1.442.711		1.675.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.662	839.165		886.827
Valore di bilancio	184.940	603.546	12.722	801.208
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	300	321.686		321.986
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		8.275		8.275
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		170.227		170.227
Ammortamento dell'esercizio	17.239	122.078		139.317
Totale variazioni	-16.939	361.560		344.621

Valore di fine esercizio				
Costo	232.902	1.926.174		2.159.076
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.901	961.068		1.025.969
Valore di bilancio	168.001	965.106	12.722	1.145.829

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Rettifiche di Immobilizzazioni Immateriali di durata indeterminata

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

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	162.780	60.023	9.799	232.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.139	37.563	1.960	47.662
Valore di bilancio	154.641	22.460	7.839	184.940
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		300		300
Ammortamento dell'esercizio	8.139	7.140	1.960	17.239
Totale variazioni	-8.139	-6.840	-1.960	-16.939
Valore di fine esercizio				
Costo	162.780	60.323	9.799	232.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.278	44.703	3.920	64.901
Valore di bilancio	146.502	15.620	5.879	168.001

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

Gli oneri sostenuti, principalmente per consulenze e studi, per acquisire la qualifica di gestore totale dell'aeroporto di Lampedusa sono stati inseriti tra i costi pluriennali in quanto offriranno la loro utilità negli anni successivi.

La voce Altre immobilizzazioni è costituita da altri costi aventi una utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.792	1.011.169	422.750	1.442.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.306	534.590	300.269	839.165
Valore di bilancio	4.486	476.579	122.481	603.546
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	63.000	83.229	175.457	321.686
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		8.275		8.275
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		170.227		170.227
Ammortamento dell'esercizio	2.641	76.969	42.468	122.078
Totale variazioni	60.359	168.212	132.989	361.560
Valore di fine esercizio				
Costo	71.792	1.256.175	598.207	1.926.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.947	611.384	342.737	961.068
Valore di bilancio	64.845	644.791	255.470	965.106

La voce "Altri beni" è costituita da:

- Macchine elettriche e computer € 142.271,00;
- Automezzi € 259.061,00;
- Autovetture € 17.484,00;
- Mobili € 80.808,00;
- Arredamenti € 98.583,00.

◆ Beni oggetto di rivalutazione monetaria

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nel prospetto di seguito vengono indicati i singoli beni strumentali oggetto di rivalutazione:

ANNO ACQUISTO	DESCRIZIONE DEL BENE	Costo storico + costi capital - F.do Amm.to 2016	VALUTAZIONE	MAGGIOR VALORE
2015	GPU Houchin	3.213,62	19.500,00	16.286,38
2015	Sistema veicolare pax imbarco/sbarco	1.071,21	1.275,00	203,79
2015	Sistema veicolare pax imbarco/sbarco	1.071,21	1.275,00	203,79
2015	Cannoncino a gas allontanamento volatili	1.071,21	1.500,00	428,79
2015	Scala Passeggeri semovente AGEVI mod. SE 18-39	20.002,85	34.750,00	14.747,15
2015	Macchina avvolgi bagagli	329,25	500,00	170,75
2015	Generatore HOBART	1.975,55	10.000,00	8.024,45
2015	ASU - Air Starter Unit ACE	6.585,15	65.000,00	58.414,85
2015	CARRELLINI PORTA BAGAGLI PAX n. 131	-	17.030,00	17.030,00
2015	CARRELLI GRANDI APT 2000 dc - n. 6	-	12.480,00	12.480,00
2015	CARRELLI GRANDI APT 2000 dc - n. 16	-	31.200,00	31.200,00
2014	Mezzo cargo Loader mod. 2PA320 matr. 9846 Aviogei	77.187,50	82.600,00	5.412,50
2014	Scala Passeggeri semovente matr. 11286 Aviogei mod. SI 24-58	36.075,00	41.700,00	5.625,00
TOTALI		148.582,56	318.810,00	170.227,44

Operazioni di locazione finanziaria**Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

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

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.897	30.897
Svalutazioni	21.097	21.097
Valore di bilancio	9.800	9.800
Valore di fine esercizio		
Costo	30.897	30.897
Svalutazioni	21.097	21.097
Valore di bilancio	9.800	9.800

Partecipazioni

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

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

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

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

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.800
Crediti verso altri	2.922

Attivo circolante

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 nelle voci dell'attivo circolante:

Rimanenze**Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	97.534	35.550	133.084
Totale rimanenze	97.534	35.550	133.084

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.392.003	322.920	1.714.923	1.558.490	156.433
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.642	6.379	15.021	15.021	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	237.850	-41.845	196.005	176.993	19.012

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.121	2.906	27.027	27.027	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.662.616	290.360	1.952.976	1.777.531	175.445

La voce Crediti tributari è formata da:

- € 118.039,00 per Credito Iva utilizzabile in compensazione nel 2017;
- € 19.012,00 per credito Ires a seguito di presentazione dell'istanza di rimborso per deducibilità della quota irap imputabile al personale per gli esercizi 2007-2011;
- € 10.096,00 per credito Irap;
- € 40.579,00 per credito Ires;
- € 4.855,00 per crediti da 770;
- € 3.424,00 per bonus DL 66/14 usato nel 2017.

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

◆ **Crediti verso clienti**

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

Dopo aver esaminato individualmente i crediti si è ritenuto di procedere a svalutazioni al fine di adeguare i relativi fondi.

Pertanto al 31.12.2016 la situazione per categorie dei crediti incagliati residui è la seguente:

Tipologia Clienti	Valore Nominale	F.do Svalutazione
Falliti	€ 142.162,00	€142.162,00
In Amm. Controllata	€ 204.432,00	€ 110.990,00
Atri	€ 522.966,00	€ 459.975,00
TOTALE	€ 869.561,00	€ 713.128,00

Il Fondo svalutazione crediti copre complessivamente più del 82% dei crediti di dubbia esigibilità.

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni****Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	500.000	500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	511.726	119.330	631.056
Denaro e altri valori in cassa	3.699	-238	3.461
Totale disponibilità liquide	515.425	119.092	634.517

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	32.483	-32.483	
Risconti attivi	16.848	19.837	36.685
Totale ratei e risconti attivi	49.331	-12.646	36.685

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuno.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	--------------------	------------	------------	-----------------------	--------------------------

Capitale	850.000					850.000
Riserve di rivalutazione			142.991			142.991
Riserva legale	13.128					13.128
Varie altre riserve	119.152			1		119.153
Totale altre riserve	119.152			1		119.153
Utili (perdite) portati a nuovo				204.367		-204.367
Utile (perdita) dell'esercizio	-204.367	-204.367			-263.756	-263.756
Totale patrimonio netto	777.913	-204.367	142.991	204.368	-263.756	657.149

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	Riserva Utili non distribuiti	119.153
		119.153

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite
Capitale	850.000	Conferimento socio	Copertura perdite		
Riserve di rivalutazione	142.991	Rivalutazione beni	Aum. Cap. Soc.; Cop. perdite		
Riserva legale	13.128	Riserva di utili	Aum. Cap. Soc.; Cop. perdite		
Altre riserve					
Varie altre riserve	119.153	riserva di utili	Libera	119.153	34.353
Totale altre riserve	119.153			119.153	34.353
Totale	1.125.272			119.153	34.353
Residua quota distribuibile				119.153	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Totale	Riserva Utili non distribuiti	119.153	Riserva di utili	Libera	119.153	34.353
		119.153				

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

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

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri	
Valore di inizio esercizio	1.361	51.020	52.381	
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio		7.000	7.000	
Totale variazioni		-7.000	-7.000	
Valore di fine esercizio	1.361	44.020	45.381	

I fondi per rischi contrattuali sono costituiti da:

- € 19.020,00 per contenzione vs Air One spa;
- € 25.000,00 per vertenza lavoratori Boccadifalco.

In particolare:

◆ **Contenzioso con Air One S.p.A. per servizi di handling presso Lampedusa**

Negli anni precedenti il vettore Air One spa aveva contestato parte delle fatture emesse nei loro confronti per i servizi di handling prestati presso l'aeroporto di Lampedusa.

Il contratto stipulato nel 2005 prevedeva prezzi per scaglioni di tonnellaggio, e precisamente:

- prezzo di €/tons 18,00 fino a tons 2.550;
- prezzo di €/tons 9,00 da tons 2.551 a tons 5.100;
- prezzo di €/tons 6,00 da tons 5.101 a tons 8.500;
- prezzo di €/tons 2,50 da tons 8.501 in poi.

La società Air One S.p.A. interpretava il contratto prevedendo che superando uno scaglione occorreva applicare anche a quelli precedenti il prezzo più basso dell'ultimo scaglione.

Tale interpretazione, oltre a non rispondere al dettato letterale del contratto, è evidentemente completamente priva di logica, in quanto avrebbe determinato effetti paradossali per i quali lavorando 4 volte in più si sarebbe ottenuto un ricavo assoluto inferiore alla metà: fornendo servizi di handling per tons. 8.501 si sarebbero ricavati € 21.252,50 (€ 2,5 x tons. 8.501), mentre fornendo servizi di handling per tons. 2.500 (1/4 del lavoro) il ricavo sarebbe stato di € 45.000,00 (€ 18,00 x tons. 2.500). Nonostante l'assurdità evidente, per motivi prudenziali, negli anni precedenti si era ritenuto opportuno svalutare del 25% la somma di € 126.800,00, inerente la fatturazione contestata, pari ad € 31.700,00.

Nel 2009, il Tribunale di Chieti con sentenza di I grado n. 843/09 del 17/11/2009 ha giustamente confermato l'interpretazione contrattuale data da AST Aeroservizi S.p.A. Pertanto nell'esercizio 2009 si è ritenuto possibile eliminare il fondo rischi sul credito per un importo uguale alla precedente svalutazione.

Nel 2010, la Compagnia Air One S.p.A. è ricorsa in appello. Tuttavia, dall'analisi dei contenuti del ricorso nessun nuovo elemento, sufficiente a sovvertire l'esito del I grado di giudizio è stato rilevato dal legale di fiducia che ha redatto l'opposizione al ricorso. Considerata, però la normale alea che caratterizza tutti i

giudizi, e nel mantenimento di un adeguato comportamento prudentiale, si era comunque accantonato al fondo rischi contrattuali la somma di € 19.020,00, pari al 15% del credito contestato. Negli ultimi anni non si sono verificati fatti nuovi relativi al contenzioso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	203.823
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.366
Totale variazioni	65.366
Valore di fine esercizio	269.189

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

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	415.657	-7.713	407.944	407.944	
Debiti verso fornitori	272.202	743.223	1.015.425	1.015.425	
Debiti tributari	141.610	32.899	174.509	138.910	35.599
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.075	45.748	398.823	398.823	
Altri debiti	1.409.453	19.779	1.429.232	1.429.232	
Totale debiti	2.591.997	833.936	3.425.933	3.390.334	35.599

I debiti verso banche sono relativi esclusivamente ad aperture di credito in conto corrente concessi dai vari istituti con cui si intrattengono rapporti.

I debiti tributari sono relativi a:

- € 41.746,00 per ritenute operate nella qualità di sostituti d'imposta a dicembre;
- € 105.527,00 per imposte dovute per gli esercizi precedenti e sospese a seguito dell'emergenza umanitaria che ha colpito l'isola di Lampedusa. Il governo nazionale aveva stabilito la sospensione dei

versamenti tributari e previdenziali per il periodo da giugno 2011 a novembre 2012 e con successive proroghe il provvedimento è stato esteso fino al 31/12/2014. Attualmente, l'Agenzia delle Entrate ha richiesto il pagamento in 20 rate trimestrali solo su una parte per complessivi € 54.872,00;

- € 27.236,00 per imposta sostitutiva su rivalutazione dei beni strumentali.

Tra gli "Altri debiti" la voce più significativa è costituita dai debiti verso l'Enac per tasse aeroportuali.

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

La società non ha debiti o crediti con durata presunta superiore a 5 anni e non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ad eccezione dell'apertura di credito in conto corrente fino a € 600.000,00 concessa da una banca locale parzialmente garantita dai certificati di deposito sottoscritti nel corso del 2016.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha usufruito di alcun finanziamento a vario titolo concesso dal socio.

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.439	5.439
Totale ratei e risconti passivi	5.439	5.439

I ratei passivi sono relativi agli interessi passivi maturati sulle scoperture bancarie esigibile dagli istituti di credito dal 01/03/2017, in base alla nuova normativa in materia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Tra le attività svolte figurano quelle di servizi a terra per gli aerei (c.d. handling), gli altri servizi aeroportuali in genere, come biglietteria, manutenzione aeroporto e pulizia e le tasse aeroportuali riscosse.

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni è così riepilogabile:

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Servizi di Handling	1.528.774
	Tasse PRM	38.129
	Indenn. Maneggio denaro	88.369
	Servizi di riprotezione pax	55.392
	Agent fee e commiss su tkt	45.366
	tasse approdo e partenza	122.107
	tasse sosta	11.239
	tasse passeggeri	413.402
	tasse security	609.637
	Gestione locali	257.736
	Altri	68.711
Totale		3.238.862

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

Nessuno.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.298
Altri	203
Totale	22.501

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

	Voce di ricavo	Importo
	Plusvalenze su beni alienati	31.724
	altri proventi straordinari	6.351
Totale		38.075

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

	Voce di costo	Importo
	Sopravvenienze passive	15.363
Totale		15.363

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Variazioni avvenute nei cambi

La società non ha nessuna posta in valuta estera.

Operazioni con la controllante (AST SPA)

- CREDITI per fatture emesse e/o da emettere per vendita biglietti	€ 15.021,00
- RICAVALI per Agent fee su biglietti venduti	€ 221,00

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Operai	45
Totale Dipendenti	49

I lavoratori dipendenti a tempo indeterminato nel corso del 2016 sono stati 49 unità, di cui 6 assunti durante l'anno.

Non vi sono soggetti con contratti di lavoro a tempo determinato.

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

In base alle ULA, i dipendenti sono stati:

Dirigenti	1,00
Impiegati	2,56
Operai	33,76
TOTALE ULA 2016	37,32

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

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

	Compensi
Amministratori	10.440
Sindaci	38.484

I compensi dell'Amministratore sono al lordo anche dei contributi previdenziali a carico ditta e quelli dei sindaci sono al lordo del contributo integrativo della Cassa Previdenziale.

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari

Nessuno.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari partecipativi

Nessuno.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a un affare specifico

Nessuno.

Finanziamenti destinati a un affare specifico

Nessuno.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

In data 02/05/2017 il Ministero dello Sviluppo Economico ha disposto con decreto l'ammissione di Alitalia all'amministrazione straordinaria, in base al decreto legge Marzano. Lo Stato, nel rispetto della disciplina degli aiuti comunitari, si è impegnato alla concessione di un prestito ponte atto a garantire la continuità operativa della Società e il pagamento dei fornitori.

Fino al 30/06/2017 l'ex compagnia di bandiera era il vettore esclusivo della tratta sociale che collega Lampedusa a Palermo e Catania.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA SICILIANA TRASPORTI spa a socio unico con sede legale in Via Caduti senza croce, 28 Palermo. Dall'ultimo bilancio approvato dell'AST spa al 31/12/2014 deriva il seguente prospetto che riporta dati espressi in unità di euro:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	53.796.464	61.280.822
C) Attivo circolante	79.331.212	82.756.098
D) Ratei e risconti attivi	504.924	528.219
Totale attivo	133.632.600	144.565.139
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.500.000	2.500.000
Riserve	11.914.878	11.451.446
Utile (perdita) dell'esercizio	151.724	463.431
Totale patrimonio netto	14.566.602	14.414.877
B) Fondi per rischi e oneri	11.843.059	9.249.951
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.952.836	17.158.579
D) Debiti	84.738.348	96.933.404
E) Ratei e risconti passivi	5.531.755	6.808.328
Totale passivo	133.632.600	144.565.139

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	79.280.387	79.569.659
B) Costi della produzione	76.097.543	75.820.398
C) Proventi e oneri finanziari	-2.069.684	-1.724.944
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-42.521
Imposte sul reddito dell'esercizio	961.436	1.518.365
Utile (perdita) dell'esercizio	151.724	463.431

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Quote sociali proprie o di società controllanti possedute dalla società**

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

Quote sociali proprie o di controllanti acquistate e alienate dalla società

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

Nota integrativa, parte finale**Note Finali**

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

L'Amministratore Unico
Dott. Giovanni Amico