

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede In	PIAZZA UMBERTO I, 80073 CAPRI (NA)
Codice Fiscale	06118920633
Numero Rea	NA 473946
P.I.	06118920633
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2019 31-12-2018

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	60.065	55.435
Totale immobilizzazioni immateriali	60.065	55.435
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	99.135	20.600
2) impianti e macchinario	326.104	22.149
3) attrezzature industriali e commerciali	54.664	139.936
4) altri beni	478.797	665.611
Totale immobilizzazioni materiali	958.700	848.296
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	-	411.645
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	411.645
Totale immobilizzazioni (B)	1.018.765	1.315.376
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.067	250.275
Totale crediti verso clienti	148.067	250.275
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.017	1.228.189
Totale crediti tributari	167.017	1.228.189
5-ter) imposte anticipate	60.828	121.268
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.195	349.470
Totale crediti verso altri	326.195	349.470
Totale crediti	702.107	1.949.202
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.190.521	3.976.118
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.190.521	3.976.118
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.283.249	2.148.301
3) danaro e valori in cassa	12.780	4.917
Totale disponibilità liquide	3.296.029	2.153.218
Totale attivo circolante (C)	8.188.657	8.078.538
D) Ratei e risconti	22.645	17.945
Totale attivo	9.230.067	9.411.859
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	753.308	753.308
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.584.737	3.155.951

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.146.828	2.028.786
Totale patrimonio netto	7.484.873	6.938.046
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	2.218
4) altri	168.322	200.477
Totale fondi per rischi ed oneri	168.322	202.695
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	746.857	757.503
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.814	132.350
Totale debiti verso fornitori	263.814	132.350
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.230	1.036.245
Totale debiti tributari	224.230	1.036.245
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.863	57.532
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.863	57.532
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.154	191.086
Totale altri debiti	199.154	191.086
Totale debiti	749.061	1.417.213
E) Ratei e risconti	80.954	96.402
Totale passivo	9.230.067	9.411.859

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.906.105	6.932.237
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.058	23.231
Totale altri ricavi e proventi	24.058	23.231
Totale valore della produzione	7.930.163	6.955.468
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.016	80.705
7) per servizi	1.583.550	1.239.035
8) per godimento di beni di terzi	183.682	185.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.380.675	1.297.802
b) oneri sociali	407.897	415.031
c) trattamento di fine rapporto	99.686	104.083
e) altri costi	117.517	18.783
Totale costi per il personale	2.005.775	1.835.699
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.940	8.487
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	231.107	231.689
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.354	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	290.401	240.176
13) altri accantonamenti	-	49.205
14) oneri diversi di gestione	751.018	348.158
Totale costi della produzione	4.907.442	3.978.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.022.721	2.977.153
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	218.364	19.311
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1.093
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1.093
Totale altri proventi finanziari	218.364	20.404
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	49	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	218.315	20.397
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.241.036	2.997.550
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.033.768	949.950
imposte differite e anticipate	60.440	18.814
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.094.208	968.764
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.146.828	2.028.786

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.146.828	2.028.786
Imposte sul reddito	1.094.208	968.764
Interessi passivi/(attivi)	(218.315)	(20.397)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.022.721	2.977.153
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	133.040	96.814
Ammortamenti delle immobilizzazioni	257.047	240.176
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	390.087	336.990
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.412.808	3.314.143
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	68.854	(102.854)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	131.464	14.598
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.700)	(8.877)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.448)	96.051
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	345.271	(118.121)
Totale variazioni del capitale circolante netto	525.441	(119.203)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.938.249	3.194.940
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	218.315	20.397
(Imposte sul reddito pagate)	(1.033.768)	(996.568)
(Utilizzo dei fondi)	(205.145)	(68.786)
Totale altre rettifiche	(1.020.598)	(1.044.957)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.917.651	2.149.983
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(341.511)	(749.308)
Disinvestimenti	-	33.175
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.570)	(55.425)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	411.645	9.085
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(214.403)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(174.839)	(762.473)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1.399.997)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.600.001)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.600.001)	(1.399.997)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.142.811	(12.487)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.148.301	2.161.743
Danaro e valori in cassa	4.917	3.962

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.153.218	2.165.705
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.283.249	2.148.301
Danaro e valori in cassa	12.780	4.917
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.296.029	2.153.218

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 2.146.828.

La Vostra società opera nel settore della nautica da diporto svolgendo l'attività di gestione del Porto Turistico di Capri.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

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*". È 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).

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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 5 del codice civile.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Costruzioni leggere 10%
- Impianti e macchinari 12%
- Attrezzature 15%
- Altri beni 20%

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.

Crediti e debiti**Crediti**

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 le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o nel caso sia minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

La società non detiene né in proprio né per interposta persona azioni proprie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

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

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.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Software ed altri oneri pluriennali

I costi per software ed altri oneri pluriennali sono iscritti nell'attivo vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	63.922	63.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.487	8.487
Valore di bilancio	55.435	55.435
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	30.570	30.570
Ammortamento dell'esercizio	25.940	25.940
Totale variazioni	4.630	4.630
Valore di fine esercizio		
Costo	94.492	94.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.427	34.427
Valore di bilancio	60.065	60.065

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	427.622	1.674.805	694.774	3.103.872	5.901.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	407.022	1.652.656	554.838	2.438.261	5.052.777
Valore di bilancio	20.600	22.149	139.936	665.611	848.296
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	88.800	148.373	34.912	2.200	274.285
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	36.714	(74.950)	(428.549)	(466.785)
Ammortamento dell'esercizio	6.410	76.957	48.119	99.622	231.108
Altre variazioni	3.855	(195.825)	(2.885)	(339.157)	(534.012)
Totale variazioni	86.245	(87.695)	(91.042)	(865.128)	(957.620)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	516.422	1.859.892	654.736	2.677.523	5.708.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	417.287	1.533.788	600.072	2.198.726	4.749.873
Valore di bilancio	99.135	326.104	54.664	478.797	958.700

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	411.645
Valore di bilancio	411.645
Variazioni nell'esercizio	
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(411.645)
Totale variazioni	(411.645)

La variazione è relativa al credito per la polizza collettiva TFR stipulata con Assicurazioni Generali SpA che è stata riclassificata tra i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I Crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo rischi su crediti ammontante ad euro 65.508.

La voce Crediti tributari accoglie credito Irap in euro 114.116 al netto dell'imposta accantonata pari ad euro 195.209.

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	250.275	(102.208)	148.067	148.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.228.189	(1.061.172)	167.017	167.017
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	121.268	(60.440)	60.828	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	349.470	(23.275)	326.195	326.195
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.949.202	(1.247.095)	702.107	641.279

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	148.067	148.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.017	167.017
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.828	60.828
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.195	326.195
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	702.107	702.107

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.976.118	214.403	4.190.521
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.976.118	214.403	4.190.521

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.148.301	1.134.948	3.283.249
Denaro e altri valori in cassa	4.917	7.863	12.780
Totale disponibilità liquide	2.153.218	1.142.811	3.296.029

Ratei e risconti attivi**Ratei e Risconti attivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.359	(1.359)	-
Risconti attivi	16.586	6.059	22.645
Totale ratei e risconti attivi	17.945	4.700	22.645

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	18.0
Altri di ammontare non apprezzabile	4.5
Totale	22.6

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Gli Utili portati a nuovo risultano incrementati di euro 428.786 in virtù di quanto deliberato dall'assemblea ordinaria del 16/09/2019.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	753.308	-	-	-	-		753.308
Altre riserve							
Varie altre riserve	1	-	-	-	-		-
Totale altre riserve	1	-	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	3.155.951	-	428.786	-	-		3.584.737
Utile (perdita) dell'esercizio	2.028.786	(1.600.000)	-	(428.787)		2.146.828	2.146.828
Totale patrimonio netto	6.938.046	(1.600.000)	428.786	(428.787)		2.146.828	7.484.873

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	2.524.267	2.031.682	6.309.257
Destinazione del risultato dell'esercizio			631.685	- 631.685	-
- attribuzione dividendi				- 1.400.000	- 1.400.000
- altre destinazioni				3	3
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.028.786	2.028.786
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	3.155.952	2.028.786	6.938.046
Destinazione del risultato dell'esercizio			428.786	- 428.786	-
- attribuzione dividendi				- 1.600.000	- 1.600.000
- altre destinazioni					
Altre variazioni				- 1	- 1
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				2.146.828	2.146.828
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	753.308	3.584.737	2.146.828	7.484.873

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000	B
Riserva legale	753.308	A,B
Utili portati a nuovo	3.584.737	A,B,C,D
Totale	5.338.045	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo per altri rischi ed oneri futuri ammonta ad euro 168.322.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.218	200.477	202.695
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(2.218)	(32.155)	(34.373)
Totale variazioni	(2.218)	(32.155)	(34.373)
Valore di fine esercizio	-	168.322	168.322

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	757.503
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.686
Utilizzo nell'esercizio	110.332
Totale variazioni	(10.646)
Valore di fine esercizio	746.857

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 160.546, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per euro 649.485 e al netto del credito Ires anno precedente per euro 28.528.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	132.350	131.464	263.814	263.814
Debiti tributari	1.036.245	(812.015)	224.230	224.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.532	4.331	61.863	61.863
Altri debiti	191.086	8.068	199.154	199.154
Totale debiti	1.417.213	(668.152)	749.061	749.061

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	263.814	263.814
Debiti tributari	224.230	224.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.863	61.863
Altri debiti	199.154	199.154
Debiti	749.061	749.061

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	263.814	263.814
Debiti tributari	224.230	224.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.863	61.863
Altri debiti	199.154	199.154
Totale debiti	749.061	749.061

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	64	(64)	-
Risconti passivi	96.338	(15.384)	80.954
Totale ratei e risconti passivi	96.402	(15.448)	80.954

La voce risconti passivi ammontante ad euro 80.954, è relativa interamente al contributo c/impianti che viene riscontato in funzione del periodo di ammortamento dell'impianto a cui è relativo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività gestione Porto Capri	7.906.105
Totale	7.906.105

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.906.105
Totale	7.906.105

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo	80.705	93.016	(12.3
Servizi	1.239.035	1.583.550	(344.5
Godimento beni di terzi	185.337	183.682	1.6
Salari e stipendi	1.297.802	1.380.675	(84.5
Oneri sociali	415.031	407.897	7.1
Trattamento di fine rapporto	104.083	99.686	4.3
Altri costi del personale	18.783	117.517	(98.7
Amm.to immobilizz. immateriali	8.487	23.940	(15.4
Amm.to immobilizz. materiali	231.689	231.107	(1.4
Altri accantonamenti	49.205	33.354	15.8
Oneri diversi di gestione	348.158	751.018	(418.7

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (valore della produzione) del Conto economico.

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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

La voce proventi finanziari per euro 218.364 si riferisce ai proventi derivanti dalla gestione finanziaria dei titoli iscritti nell'attivo circolante.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	49
Totale	49

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

Rilevazione Imposte correnti e anticipate

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute ed i crediti di imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute e i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio sono pari a: 1) euro 838.559 per Ires; 2) euro 195.209 per IRAP.

Si riporta il prospetto di riconciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale corrente ai fini Ires:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.241.036	
Onere fiscale teorico (24%)		777.849
Variazioni fiscali in aumento	318.029	
Variazioni fiscali in diminuzione	65.071	
Imponibile fiscale	3.493.994	
Imposte correnti 24% sul reddito dell'esercizio		838.559

Si riporta il prospetto per la determinazione dell'imponibile Irap:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.061.850	
Costi non rilevanti ai fini Irap	47.956	
Deduzioni	1.182.069	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap		
Totale imponibile Irap	3.927.737	
Irap corrente per l'esercizio (4,97%)		195.209

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

La società ha in portafoglio strumenti finanziari per il controvalore al 31/12/2019 di euro 695.344 su cui è costituito pegno a favore di banca Intesa Sanpaolo a fronte della fidejussione rilasciata dalla stessa alla Regione Campania relativamente alla concessione demaniale.

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

Contributi in conto impianti.

Il contributo in conto impianti è contabilizzato nella voce A5 e rinviato per competenza negli esercizi successivi con la tecnica dei risconti passivi, come consigliato dall'OIC 16.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.540	27.229

Compensi al revisore legale

(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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.322
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.322

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Tra i fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio si segnala l'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19 che ha interessato il nostro paese. Il Consiglio di Amministrazione ha effettuato l'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, e di aver considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

Vi inviamo a voler approvare il Bilancio così come predisposto e a deliberare circa la destinazione dell'utile di esercizio che, in considerazione della fase congiunturale dovuta all'emergenza sanitaria e degli investimenti che la società deve sostenere necessari allo svolgimento dell'attività, Vi proponiamo di distribuire nella misura del 50% e quindi per euro 1.073.414 e per il restante 50% di destinarlo a riserva di utili portati a nuovo.

Chiaramente questo Consiglio di Amministrazione si ripropone, alla fine della stagione turistica, di valutare la situazione, riservandosi di convocare l'assemblea per sottoporre alla stessa l'eventuale distribuzione di un ulteriore dividendo.

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	2.146.828
a utili portati a nuovo	Euro	1.073.414
a dividendo	Euro	1.073.414

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Signori soci, Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come predisposto.

Capri, 28 maggio 2020

P.T.C. Porto Turistico di Capri S.p.A.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
dott. Raffaele Ruggiero

