

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	39.650	60.065
Totale immobilizzazioni immateriali	39.650	60.065
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	88.285	99.135
2) impianti e macchinario	248.335	326.104
3) attrezzature industriali e commerciali	45.060	54.664
4) altri beni	392.577	478.797
Totale immobilizzazioni materiali	774.257	958.700
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>813.907</b>	<b>1.018.765</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.320	148.067
Totale crediti verso clienti	98.320	148.067
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.717	167.017
Totale crediti tributari	273.717	167.017
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	76.560	60.828
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.060	326.195
Totale crediti verso altri	1.108.060	326.195
<b>Totale crediti</b>	<b>1.556.657</b>	<b>702.107</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
<b>6) altri titoli</b>		
	4.252.281	4.190.521
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.252.281</b>	<b>4.190.521</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
<b>1) depositi bancari e postali</b>		
	1.523.232	3.283.249
<b>3) danaro e valori in cassa</b>		
	8.586	12.780
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.531.818</b>	<b>3.296.029</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>7.340.756</b>	<b>8.188.657</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	25.725	22.645
<b>Totale attivo</b>	<b>8.180.388</b>	<b>9.230.067</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	1.000.000	1.000.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	753.308	753.308
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>		
	3.831.565	3.584.737
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
	715.187	2.146.828
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.300.060</b>	<b>7.484.873</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>4) altri</b>		
	168.322	168.322
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>168.322</b>	<b>168.322</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	808.084	746.857

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.003	263.814
Totale debiti verso fornitori	172.003	263.814
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.961	224.230
Totale debiti tributari	252.961	224.230
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.022	61.863
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.022	61.863
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.474	199.154
Totale altri debiti	364.474	199.154
Totale debiti	836.460	749.061
E) Ratei e risconti	67.462	80.954
Totale passivo	8.180.388	9.230.067

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.949.950	7.906.105
5) altri ricavi e proventi		
altri	632.073	24.058
Totale altri ricavi e proventi	632.073	24.058
Totale valore della produzione	4.582.023	7.930.163
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.982	93.016
7) per servizi	1.062.136	1.583.550
8) per godimento di beni di terzi	156.142	183.682
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.109.986	1.380.675
b) oneri sociali	317.341	407.897
c) trattamento di fine rapporto	80.385	99.686
e) altri costi	64.676	117.517
Totale costi per il personale	1.572.388	2.005.775
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.268	25.940
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195.667	231.107
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.854	33.354
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.789	290.401
14) oneri diversi di gestione	589.572	751.018
Totale costi della produzione	3.664.009	4.907.442
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	918.014	3.022.721
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	65.732	218.364
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.615	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.615	-
Totale altri proventi finanziari	68.347	218.364
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.311	49
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.311	49
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66.036	218.315
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	984.050	3.241.036
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	284.595	1.033.768
imposte differite e anticipate	(15.732)	60.440
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	268.863	1.094.208
21) Utile (perdita) dell'esercizio	715.187	2.146.828

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	715.187	2.146.828
Imposte sul reddito	268.863	1.094.208
Interessi passivi/(attivi)	(66.036)	(218.315)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	918.014	3.022.721
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.239	133.040
Ammortamenti delle immobilizzazioni	222.935	257.047
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	324.174	390.087
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.242.188	3.412.808
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	28.893	68.854
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.811)	131.464
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.080)	(4.700)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.492)	(15.448)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(709.355)	345.271
Totale variazioni del capitale circolante netto	(788.845)	525.441
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	453.343	3.938.249
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	66.036	218.315
(Imposte sul reddito pagate)	(284.595)	(1.033.768)
(Utilizzo dei fondi)	(19.158)	(205.145)
Totale altre rettifiche	(237.717)	(1.020.598)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	215.626	2.917.651
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.224)	(341.511)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.853)	(30.570)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	411.645
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(61.760)	(214.403)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(79.837)	(174.839)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.900.000)	(1.600.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.900.000)	(1.600.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.764.211)	1.142.801
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.283.249	2.148.301
Danaro e valori in cassa	12.780	4.917
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.296.029	2.153.218
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	1.523.232	3.283.249
Danaro e valori in cassa	8.586	12.780
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.531.818	3.296.029

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 715.187.

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 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	94.492	94.492
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.427	34.427
<b>Valore di bilancio</b>	60.065	60.065
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	6.853	6.853
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	27.268	27.268
<b>Totale variazioni</b>	(20.415)	(20.415)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	101.345	101.345
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	61.695	61.695
<b>Valore di bilancio</b>	39.650	39.650

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	516.422	1.859.892	654.736	2.677.522	5.708.572
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	417.287	1.533.788	600.072	2.198.725	4.749.872
<b>Valore di bilancio</b>	99.135	326.104	54.664	478.797	958.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.225	6.000	-	11.225
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.850	82.994	15.604	86.220	195.668
<b>Totale variazioni</b>	(10.850)	(77.769)	(9.604)	(86.220)	(184.443)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	516.422	1.865.117	660.736	2.677.522	5.719.797
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	428.137	1.616.782	615.676	2.284.945	4.945.540

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	88.285	248.335	45.060	392.577	774.257

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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 98.320.

La voce Crediti tributari accoglie:

Credito per imposta IVA pari ad euro 9.772;

Credito per imposta Irap pari ad euro 93.061 al netto dell'imposta accantonata pari ad euro 34.003;

Credito per imposta Ires pari ad euro 168.684 al netto dell'imposta accantonata pari ad euro 250.592;

Credito per imposta da Modello 770 pari ad euro 2.200.

Il credito per imposte anticipate è relativo prevalentemente all'accantonamento al fondo rischi ed al fondo svalutazione crediti che non sono stati dedotti fiscalmente.

La voce crediti verso altri per euro 1.108.060 accoglie prevalentemente il credito relativo ad una transazione attiva per euro 523.694 e per euro 314.890 il credito relativo alla polizza TFR stipulata con GENERALI ASSICURAZIONE.

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	148.067	(49.747)	98.320	98.320
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.017	106.700	273.717	273.717
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	60.828	15.732	76.560	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.195	781.865	1.108.060	1.108.060
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>702.107</b>	<b>854.550</b>	<b>1.556.657</b>	<b>1.480.097</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427 primo comma n.6 c.c.)

### 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	4.190.521	61.760	4.252.281
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.190.521</b>	<b>61.760</b>	<b>4.252.281</b>

## 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	3.283.249	(1.760.017)	1.523.232
Denaro e altri valori in cassa	12.780	(4.194)	8.586
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.296.029</b>	<b>(1.764.211)</b>	<b>1.531.818</b>

## 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	-	3.336	3.336
Risconti attivi	22.645	(256)	22.389
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>22.645</b>	<b>3.080</b>	<b>25.725</b>

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	19.335
Altri di ammontare non apprezzabile	3.054
<b>Totale</b>	<b>22.389</b>

## 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 246.828 in virtù di quanto deliberato dall'assemblea ordinaria del 29/09/2020.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.000.000	-	-	-		1.000.000
<b>Riserva legale</b>	753.308	-	-	-		753.308
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	3.584.737	-	246.828	-		3.831.565
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.146.828	(1.900.000)	-	(246.828)	715.187	715.187
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.484.873	(1.900.000)	246.828	(246.828)	715.187	6.300.060

#### **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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.000.000	753.308	3.155.951	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
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.146.828	2.146.828
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.000.000	753.308	3.584.737	2.146.828	7.484.873
Destinazione del risultato dell'esercizio			246.828	- 246.828	-
- attribuzione dividendi				- 1.900.000	- 1.900.000
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				715.187	715.187
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.000.000	753.308	3.831.565	715.187	6.300.060

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000		B
Riserva legale	753.308		A,B
Utili portati a nuovo	3.831.565	A,B,C,D	
<b>Totale</b>	<b>5.584.873</b>		

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 trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	168.322	168.322
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	746.857
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	80.385
<b>Totale variazioni</b>	<b>80.385</b>
Valore di fine esercizio	808.084

## 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 per euro 252.961 sono iscritti i seguenti debiti:

Debito per imposta TARI pari a euro 207.190;

Debito verso erario per ritenute lavoro dipendente pari ad euro 33.550;

Debito verso erario per ritenute lavoro autonomo pari ad euro 7.335;

Debito verso erario per addizionali regionali pari ad euro 2.485;

Debito verso erario per addizionali comunali pari ad euro 496;

Debito verso erario per imposta sostitutiva pari ad euro 1.905;

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
<b>Debiti verso fornitori</b>	263.814	(91.811)	172.003	172.003
<b>Debiti tributari</b>	224.230	28.731	252.961	252.961
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	61.863	(14.841)	47.022	47.022
<b>Altri debiti</b>	199.154	165.320	364.474	364.474
<b>Totale debiti</b>	749.061	87.399	836.460	836.460

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	172.003	172.003
<b>Debiti tributari</b>	252.961	252.961
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	47.022	47.022
<b>Altri debiti</b>	364.474	364.474
<b>Totale debiti</b>	836.460	836.460

## **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
<b>Risconti passivi</b>	80.954	(13.492)	67.462
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	80.954	(13.492)	67.462

La voce risconti passivi ammontante ad euro 67.462, 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	3.949.950
<b>Totale</b>	<b>3.949.950</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.949.950
<b>Totale</b>	<b>3.949.950</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo	93.016	39.982	53.034
Servizi	1.583.550	1.062.136	521.414
Godimento beni di terzi	183.682	156.142	27.540
Salari e stipendi	1.380.675	1.109.986	270.689
Oneri sociali	407.897	317.341	90.556
Trattamento di fine rapporto	99.686	80.385	19.301
Altri costi del personale	117.517	64.676	52.841
Amm.to immobilizz.immateriali	25.940	27.268	(1.328)
Amm.to immobilizz. materiali	231.107	195.667	35.440
Altri accantonamenti	33.354	20.854	12.500
Oneri diversi di gestione	751.018	589.572	161.446

#### **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.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	3	3	0
Impiegati	4	5	-1
Operai	26	30	-4
Altri			
<b>Totale</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>-5</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore turismo.

#### **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**

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

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		2.311
<b>Totale</b>		<b>2.311</b>

## **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 rischiesti 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 250.592 per Ires; 2) euro 34.003 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	984.050	
Onere fiscale teorico (24%)		
Variazioni fiscali in aumento	81.628	
Variazioni fiscali in diminuzione	21.544	
Imponibile fiscale	1.044.134	
Imposte correnti 24% sul reddito dell'esercizio		250.592

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.513.871	
Costi non rilevanti ai fini Irap	20.255	
Deduzioni	1.165.802	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap		
Totale imponibile Irap	1.368.324	
Irap corrente per l'esercizio (4,97%) al netto del primo acconto non dovuto.		34.003

## 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 31/12/2020 di euro 701.586 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	75.297	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	8.320
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.320

#### 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 il perdurare dell'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 ha considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2020.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

#### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

Vi invitiamo 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 riportare interamente 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 dividendo.

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>715.187</b>
a utili portati a nuovo	Euro	715.187
a dividendo	Euro	

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 2021

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

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

dott. Raffaele Ruggiero