

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	80073 CAPRI (NA) PIAZZA UMBERTO I
Codice Fiscale	06118920633
Numero Rea	NA 473946
P.I.	06118920633
Capitale Sociale Euro	1000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	17.071	39.650
Totale immobilizzazioni immateriali	17.071	39.650
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	77.435	88.285
2) impianti e macchinario	173.012	248.335
3) attrezzature industriali e commerciali	29.923	45.060
4) altri beni	304.050	392.577
Totale immobilizzazioni materiali	584.420	774.257
Totale immobilizzazioni (B)	601.491	813.907
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.436	98.320
Totale crediti verso clienti	34.436	98.320
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.702	273.717
Totale crediti tributari	2.702	273.717
5-ter) imposte anticipate	73.687	76.560
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.170.250	1.108.060
Totale crediti verso altri	1.170.250	1.108.060
Totale crediti	1.281.075	1.556.657
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.288.099	4.252.281
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.288.099	4.252.281
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.832.402	1.523.232
3) danaro e valori in cassa	7.627	8.586
Totale disponibilità liquide	3.840.029	1.531.818
Totale attivo circolante (C)	9.409.203	7.340.756
D) Ratei e risconti	18.831	25.725
Totale attivo	10.029.525	8.180.388
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	3.871.565	3.831.565
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.276.830	715.187
Totale patrimonio netto	7.901.704	6.300.060
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	168.323	168.322
Totale fondi per rischi ed oneri	168.323	168.322
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	824.419	808.084
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.884	172.003
Totale debiti verso fornitori	203.884	172.003
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.544	252.961
Totale debiti tributari	607.544	252.961
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.962	47.022
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.962	47.022
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.719	364.474
Totale altri debiti	211.719	364.474
Totale debiti	1.081.109	836.460
E) Ratei e risconti	53.970	67.462
Totale passivo	10.029.525	8.180.388

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.319.311	3.949.950
5) altri ricavi e proventi		
altri	292.261	632.073
Totale altri ricavi e proventi	292.261	632.073
Totale valore della produzione	6.611.572	4.582.023
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.957	39.982
7) per servizi	980.262	1.062.136
8) per godimento di beni di terzi	119.850	156.142
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.240.949	1.109.986
b) oneri sociali	287.637	317.341
c) trattamento di fine rapporto	116.668	80.385
e) altri costi	-	64.676
Totale costi per il personale	1.645.254	1.572.388
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.579	27.268
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.992	195.667
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.854
Totale ammortamenti e svalutazioni	213.571	243.789
14) oneri diversi di gestione	485.810	589.572
Totale costi della produzione	3.497.704	3.664.009
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.113.868	918.014
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	43.449	65.732
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.173	2.615
Totale proventi diversi dai precedenti	1.173	2.615
Totale altri proventi finanziari	44.622	68.347
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.612	2.311
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.612	2.311
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	41.010	66.036
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.154.878	984.050
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	875.175	284.595
imposte differite e anticipate	2.873	(15.732)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	878.048	268.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.276.830	715.187

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.276.830	715.187
Imposte sul reddito	878.048	268.863
Interessi passivi/(attivi)	(41.010)	(66.036)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.113.868	918.014
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	101.239
Ammortamenti delle immobilizzazioni	213.571	222.935
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	213.571	324.174
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.327.439	1.242.188
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	63.884	28.893
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.881	(91.811)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.894	(3.080)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.492)	(13.492)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(204.005)	(709.355)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(114.838)	(788.845)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.212.601	453.343
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	41.010	66.036
(Imposte sul reddito pagate)	(329.559)	(284.595)
(Utilizzo dei fondi)	16.336	(19.158)
Altri incassi/(pagamenti)	44.165	-
Totale altre rettifiche	(228.048)	(237.717)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.984.553	215.626
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.155)	(11.224)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(6.853)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(61.760)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.155)	(79.837)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(675.187)	(1.900.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(675.187)	(1.900.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.308.211	(1.764.211)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.523.232	-
Danaro e valori in cassa	8.586	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.531.818	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.832.402	1.523.232

Danaro e valori in cassa	7.627	8.586
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.840.029	1.531.818

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio Unico Città di Capri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.276.830.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

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.

Criteri di formazione

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Tra i fatti di rilievo dell'esercizio si segnala il perdurare dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19 che ha interessato il nostro paese e che ha avuto e continuerà riflessi sui ricavi della società.

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 31.12.2021.

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

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

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che nella notte tra il 23 ed il 24 febbraio 2022 la Russia ha ufficialmente dato il via all'invasione militare dell'Ucraina. Come ben noto l'Unione Europea, come anche il Regno Unito e gli Stati Uniti d'America in risposta a tale invasione hanno immediatamente inflitto e stanno ancora infliggendo una serie di sanzioni economiche pesantissime le quali hanno puntato a colpire la Russia dal punto di vista industriale, finanziario e sociale. A fronte di tali provvedimenti anche la Russia ha risposto con ulteriori sanzioni verso tutti quei paesi identificati come "ostili" Italia inclusa.

Tale conflitto comporterà la perdita certa per l'esercizio 2022 di tutta la clientela proveniente dalla Russia e dall'Ucraina.

Sarà pertanto opportuno monitorare con molta attenzione l'evoluzione del conflitto per valutarne tempestivamente le eventuali conseguenze.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10 %
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	15 %

Tipo Bene	% Ammortamento
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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale; l'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.071	39.650	(22.579)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali sono integralmente relative a software ed altri oneri pluriennali e vengono ammortizzate in un periodo non superiore ai cinque anni.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	92.849	92.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.199	53.199
Valore di bilancio	39.650	39.650
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	22.579	22.579
Totale variazioni	(22.579)	(22.579)
Valore di fine esercizio		
Costo	92.849	92.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.778	75.778
Valore di bilancio	17.071	17.071

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
584.420	774.257	(189.837)

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	516.422	1.865.117	660.736	2.540.505	774.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	428.137	1.616.782	615.676	2.147.928	-
Valore di bilancio	88.285	248.335	45.060	392.577	774.257
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.155	-	1.155
Ammortamento dell'esercizio	10.850	75.323	15.137	89.682	190.992
Totale variazioni	(10.850)	(75.323)	(13.982)	(89.682)	(189.837)
Valore di fine esercizio					
Costo	516.422	1.865.117	661.890	2.540.505	5.583.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	438.987	1.692.105	631.967	2.236.455	4.999.514
Valore di bilancio	77.435	173.012	29.923	304.050	584.420

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.281.075	1.556.657	(275.582)

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	98.320	(63.884)	34.436	34.436
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	273.717	(271.015)	2.702	2.702
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	76.560	(2.873)	73.687	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.108.060	62.190	1.170.250	1.170.250
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.556.657	(275.582)	1.281.075	1.207.388

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, pertanto i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I Crediti verso clienti sono iscritti al netto del fondo rischi su crediti ammontante ad euro 86.362.

I Crediti Tributari pari ad euro 2.702 si riferiscono a ritenute d'acconto subite.

I Crediti per imposte anticipate si riferiscono prevalentemente all'accantonamento al fondo rischi su crediti verso clienti, al fondo per rischi ed oneri, nonché a compensi amministratori non pagati.

I Crediti verso altri pari complessivamente ad euro 1.170.250 sono composti per euro 501.694 da un credito per una transazione attiva, per euro 314.890 da un credito relativo ad una polizza TFR stipulata con Generali Assicurazione, per euro 297.070 da crediti per lavori conto terzi e per euro 56.596 per altri crediti vari.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2020	98.320	
Utilizzo nell'esercizio	11.958	
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2021	86.362	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.288.099	4.252.281	35.818

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.252.281	35.818	4.288.099
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.252.281	35.818	4.288.099

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.840.029	1.531.818	2.308.211

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.523.232	2.309.170	3.832.402
Denaro e altri valori in cassa	8.586	(959)	7.627
Totale disponibilità liquide	1.531.818	2.308.211	3.840.029

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.831	25.725	(6.894)

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

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	25.725	(25.725)	-
Risconti attivi	-	18.831	18.831
Totale ratei e risconti attivi	25.725	(6.894)	18.831

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Assicurazioni	15.777
Canoni di locazione	3.054
	18.831

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.901.704	6.300.060	1.601.644

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	753.308	-	-		753.308
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	-	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	3.831.565	-	40.000		3.871.565
Utile (perdita) dell'esercizio	715.187	(675.187)	(40.000)	2.276.830	2.276.830
Totale patrimonio netto	6.300.060	(675.187)	1	2.276.830	7.901.704

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000	B
Riserva legale	753.308	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	3.871.565	A,B,C,D
Totale	5.624.874	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	3.584.737	2.146.828	7.484.873
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(1.900.000)	(1.900.000)
altre destinazioni			246.828	(246.828)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				715.187	715.187
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	3.831.565	715.187	6.300.060
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(675.187)	(675.187)
altre destinazioni			40.001	(40.000)	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				2.276.830	2.276.830
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	753.308	3.871.566	2.276.830	7.901.704

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
168.323	168.322	1

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	168.322	168.322
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(1)	(1)
Totale variazioni	1	1
Valore di fine esercizio	168.323	168.323

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
824.419	808.084	16.335

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	808.084
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.668
Utilizzo nell'esercizio	(100.333)
Totale variazioni	16.335
Valore di fine esercizio	824.419

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.081.109	836.460	244.649

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	172.003	31.881	203.884	203.884
Debiti tributari	252.961	354.583	607.544	607.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.022	10.940	57.962	57.962

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	364.474	(152.755)	211.719	211.719
Totale debiti	836.460	244.649	1.081.109	1.081.109

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e pertanto i debiti sono iscritti al valore nominale.

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 473.917, al netto dei crediti anni precedenti per euro 169.467 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 79.676, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 304. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 71.698, al netto dei crediti anni precedenti per Euro 80113.

La voce altri debiti pari complessivamente ad euro 211.719 include debiti verso dipendenti per retribuzioni ed oneri differiti per euro 124.411, debiti verso gli amministratori per euro 66.928 ed altri debiti vari per euro 20.380.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	203.884	203.884
Debiti tributari	607.544	607.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.962	57.962
Altri debiti	211.719	211.719
Totale debiti	1.081.109	1.081.109

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
53.970	67.462	(13.492)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	67.462	(13.492)	53.970
Totale ratei e risconti passivi	67.462	(13.492)	53.970

La voce risconti passivi pari ad euro 53.970 è relativa interamente al contributo in conto impianti che viene riscontato in funzione del periodo di ammortamento dell'impianto a cui è relativo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.611.572	4.582.023	2.029.549

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.319.311	3.949.950	2.369.361
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	292.261	632.073	(339.812)
Totale	6.611.572	4.582.023	2.029.549

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di gestione del porto turistico di Capri	6.319.311
Totale	6.319.311

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.497.704	3.664.009	(166.305)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	52.957	39.982	12.975
Servizi	980.262	1.062.136	(81.874)
Godimento di beni di terzi	119.850	156.142	(36.292)
Salari e stipendi	1.240.949	1.109.986	130.963
Oneri sociali	287.637	317.341	(29.704)
Trattamento di fine rapporto	116.668	80.385	36.283
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		64.676	(64.676)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.579	27.268	(4.689)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	190.992	195.667	(4.675)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.854	(20.854)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	485.810	589.572	(103.762)
Totale	3.497.704	3.664.009	(166.305)

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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento 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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
41.010	66.036	(25.026)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	43.449	65.732	(22.283)
Proventi diversi dai precedenti	1.173	2.615	(1.442)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.612)	(2.311)	(1.301)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	41.010	66.036	(25.026)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli	43.449	43.449
Interessi bancari e postali		
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi	1.173	1.173
Arrotondamento		
Totale	44.622	44.622

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
878.048	268.863	609.185

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	875.175	284.595	590.580
IRES	723.364	284.595	438.769
IRAP	151.811		151.811
Imposte differite (anticipate)	2.873	(15.732)	18.605
IRES	2.873	(15.732)	18.605
IRAP			
Totale	878.048	268.863	609.185

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.154.878	
Onere fiscale teorico (%)	24%	757.171
Variazioni fiscali in aumento	110.930	
Variazioni fiscali in diminuzione	(251.792)	
Imponibile fiscale	3.014.016	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24%	723.364

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.759.122	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni costo del personale	(1.477.026)	
Altri costi non rilevanti ai fini irap	20.436	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Contributi Covid	247.984	
Totale	3.054.548	
Onere fiscale teorico (%)	4,97%	151.812
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	3.054.548	
IRAP corrente per l'esercizio	4,97%	151.812

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono relative a Fondi per rischi ed oneri per euro 168.323, fondo svalutazione crediti v/clienti per euro 86.361 e compensi ad amministratori non pagati per euro 52.345.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	3	3	0
Impiegati	5	4	1
Operai	29	26	3
Altri			
Totale	37	33	4

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.000	27.229

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.320

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha in portafoglio strumenti finanziari per il controvalore al 31.12.2021 di circa euro 700.000 su cui è costituito pegno a favore di Intesa San Paolo a fronte della fidejussione rilasciata dal medesimo istituto di credito alla Regione Campania relativamente alla concessione demaniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Come sotto specificate:

Euro 132.096 contributo covid previsto dal decreto Sostegni;

Euro 115.888 contributo covid previsto dal decreto Sostegni- bis

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett. Le Socio Unico Città di Capri,

La invitiamo a voler approvare il bilancio così come predisposto ed a voler deliberare circa la destinazione dell'utile di esercizio che, anche in considerazione dei notevoli investimenti che la Società dovrà affrontare, vi proponiamo di riportare parzialmente a nuovo come di seguito indicato:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	2.276.830
a utili portati a nuovo	Euro	1.138.415
a dividendo	Euro	1.138.415

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

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

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

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Raffaele Ruggiero