

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	80073 CAPRI (NA) PIAZZA UMBERTO I
Codice Fiscale	06118920633
Numero Rea	NA 473946
P.I.	06118920633
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	1.983	17.071
Totale immobilizzazioni immateriali	1.983	17.071
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	66.585	77.435
2) impianti e macchinario	148.719	173.012
3) attrezzature industriali e commerciali	19.590	29.923
4) altri beni	282.446	304.050
Totale immobilizzazioni materiali	517.340	584.420
Totale immobilizzazioni (B)	519.323	601.491
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.811	34.436
Totale crediti verso clienti	112.811	34.436
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.269	2.702
Totale crediti tributari	6.269	2.702
5-ter) imposte anticipate		
	53.455	73.687
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.167.161	1.170.250
Totale crediti verso altri	1.167.161	1.170.250
Totale crediti	1.339.696	1.281.075
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli		
	4.055.764	4.288.099
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.055.764	4.288.099
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	4.234.113	3.832.402
3) danaro e valori in cassa		
	3.466	7.627
Totale disponibilità liquide	4.237.579	3.840.029
Totale attivo circolante (C)	9.633.039	9.409.203
D) Ratei e risconti		
	24.480	18.831
Totale attivo	10.176.842	10.029.525
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		
	4.148.396	3.871.565
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	2.493.758	2.276.830
Totale patrimonio netto	8.395.462	7.901.704
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	168.323	168.323
Totale fondi per rischi ed oneri	168.323	168.323
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	943.524	824.419
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.260	203.884
Totale debiti verso fornitori	165.260	203.884
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.635	607.544
Totale debiti tributari	241.635	607.544
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.208	57.962
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.208	57.962
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.953	211.719
Totale altri debiti	174.953	211.719
Totale debiti	629.056	1.081.109
E) Ratei e risconti	40.477	53.970
Totale passivo	10.176.842	10.029.525

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.001.103	6.319.311
5) altri ricavi e proventi		
altri	35.444	292.261
Totale altri ricavi e proventi	35.444	292.261
Totale valore della produzione	8.036.547	6.611.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.602	52.957
7) per servizi	1.656.813	980.262
8) per godimento di beni di terzi	114.782	119.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.301.756	1.240.949
b) oneri sociali	290.899	287.637
c) trattamento di fine rapporto	163.591	116.668
Totale costi per il personale	1.756.246	1.645.254
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.448	22.579
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	167.548	190.992
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.431	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	192.427	213.571
14) oneri diversi di gestione	450.710	485.810
Totale costi della produzione	4.242.580	3.497.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.793.967	3.113.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	31.981	43.449
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	546	1.173
Totale proventi diversi dai precedenti	546	1.173
Totale altri proventi finanziari	32.527	44.622
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	260.375	3.612
Totale interessi e altri oneri finanziari	260.375	3.612
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(227.848)	41.010
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.566.119	3.154.878
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.052.130	875.175
imposte differite e anticipate	20.231	2.873
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.072.361	878.048
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.758	2.276.830

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.758	2.276.830
Imposte sul reddito	1.072.361	878.048
Interessi passivi/(attivi)	227.848	(41.010)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	260.375	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.054.342	3.113.868
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	182.996	213.571
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.997	213.571
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.237.339	3.327.439
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(78.375)	63.884
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(38.624)	31.881
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.649)	6.894
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.493)	(13.492)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(861.195)	(204.005)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(997.336)	(114.838)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.240.003	3.212.601
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(227.848)	41.010
(Imposte sul reddito pagate)	(604.842)	(329.559)
(Utilizzo dei fondi)	119.105	16.336
Altri incassi/(pagamenti)	-	44.165
Totale altre rettifiche	(713.585)	(228.048)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.526.418	2.984.553
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(100.468)	(1.155)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(360)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(260.375)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	232.335	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(128.868)	(1.155)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.000.000)	(675.187)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.000.000)	(675.187)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	397.550	2.308.211
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.832.402	1.523.232
Danaro e valori in cassa	7.627	8.586

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.840.029	1.531.818
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.234.113	3.832.402
Danaro e valori in cassa	3.466	7.627
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.237.579	3.840.029

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2.493.758.

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, anche in considerazione della recente nomina del Presidente del consiglio di amministrazione intervenuta solo in data 25 febbraio 2023.

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 31/12/2022 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.

Si fa altresì presente che la società non detiene nè in proprio nè per interposta persona azioni proprie.

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.

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.

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 miglorie 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%
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 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022;

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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

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.

Titoli

I Titoli iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.983	17.071	(15.088)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	92.849	92.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.778	75.778
Valore di bilancio	17.071	17.071
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	360	360
Ammortamento dell'esercizio	15.448	15.448
Totale variazioni	(15.088)	(15.088)
Valore di fine esercizio		
Costo	93.209	93.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.226	-
Valore di bilancio	1.983	1.983

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
517.340	584.420	(67.080)

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	31.063	-	69.405	100.468
Ammortamento dell'esercizio	10.850	65.510	10.333	80.855	167.548
Totale variazioni	(10.850)	(24.293)	(10.333)	(21.604)	(67.080)
Valore di fine esercizio					
Costo	516.422	1.896.180	661.890	2.609.911	5.684.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449.837	1.747.461	642.300	2.327.465	5.167.063
Valore di bilancio	66.585	148.719	19.590	282.446	517.340

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.339.696	1.281.075	58.621

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	34.436	78.375	112.811	112.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.702	3.567	6.269	6.269
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	73.687	(20.232)	53.455	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.170.250	(3.089)	1.167.161	1.167.161
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.281.075	58.621	1.339.696	1.286.241

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 34.410.

I Crediti Tributari pari ad euro 6.269 si riferiscono a credito Iva.

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 1.167.161 sono composti per euro 497.694 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 57.507 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 31/12/2021	86.362	
Utilizzo nell'esercizio	61.383	
Accantonamento esercizio	9.431	
Saldo al 31/12/2022	34.410	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.055.764	4.288.099	(232.335)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.288.099	(232.335)	4.055.764
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.288.099	(232.335)	4.055.764

I titoli risultano iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.237.579	3.840.029	397.550

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.832.402	401.711	4.234.113
Denaro e altri valori in cassa	7.627	(4.161)	3.466
Totale disponibilità liquide	3.840.029	397.550	4.237.579

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.480	18.831	5.649

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.831	5.649	24.480
Totale ratei e risconti attivi	18.831	5.649	24.480

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.395.462	7.901.704	493.758

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
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	3.871.565	276.831		4.148.396
Utile (perdita) dell'esercizio	2.276.830	(2.276.830)	2.493.758	2.493.758
Totale patrimonio netto	7.901.704	(2.000.000)	2.493.758	8.395.462

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
Utili portati a nuovo	4.148.396	A,B,C,D
Totale	5.901.704	

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	3.831.565	715.187	6.300.060
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			40.001	(715.187)	(675.186)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.276.830	2.276.830
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	3.871.566	2.276.830	7.901.704
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(2.000.000)	(2.000.000)
altre destinazioni			276.830	(276.830)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				2.493.758	2.493.758
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	753.308	4.148.396	2.493.758	8.395.462

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
168.323	168.323	

Tale voce non risulta variata rispetto al precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
943.524	824.419	119.105

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	824.419
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	163.591
Utilizzo nell'esercizio	44.486
Totale variazioni	119.105

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	943.524

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
629.056	1.081.109	(452.053)

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	203.884	(38.624)	165.260	165.260
Debiti tributari	607.544	(365.909)	241.635	241.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.962	(10.754)	47.208	47.208
Altri debiti	211.719	(36.766)	174.953	174.953
Totale debiti	1.081.109	(452.053)	629.056	629.056

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 853.221 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 702.573, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 139. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 198.909, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 151.811.

La voce altri debiti pari complessivamente ad euro 174.953 include debiti verso dipendenti per retribuzioni ed oneri differiti per euro 129.625 ed altri debiti vari per euro 45.328.

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	165.260	165.260

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	241.635	241.635
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.208	47.208
Altri debiti	174.953	174.953
Totale debiti	629.056	629.056

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.477	53.970	(13.493)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	53.970	(13.493)	40.477
Totale ratei e risconti passivi	53.970	(13.493)	40.477

La voce risconti passivi pari ad euro 40.477 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.036.547	6.611.572	1.424.975

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.001.103	6.319.311	1.681.792
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	35.444	292.261	(256.817)
Totale	8.036.547	6.611.572	1.424.975

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di gestione del porto turistico	8.001.103
Totale	8.001.103

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.242.580	3.497.704	744.876

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	71.602	52.957	18.645
Servizi	1.656.813	980.262	676.551
Godimento di beni di terzi	114.782	119.850	(5.068)
Salari e stipendi	1.301.756	1.240.949	60.807
Oneri sociali	290.899	287.637	3.262
Trattamento di fine rapporto	163.591	116.668	46.923
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.448	22.579	(7.131)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	167.548	190.992	(23.444)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.431		9.431

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	450.710	485.810	(35.100)
Totale	4.242.580	3.497.704	744.876

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(227.848)	41.010	(268.858)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	31.981	43.449	(11.468)
Proventi diversi dai precedenti	546	1.173	(627)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(260.375)	(3.612)	(256.763)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(227.848)	41.010	(268.858)

Gli oneri finanziari pari ad euro 260.375 si riferiscono integralmente ad oneri relativi a titoli iscritti nell'attivo circolante e valutati al valore di presumibile realizzo.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.072.361	878.048	194.313

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	1.052.130	875.175	176.955
IRES	853.221	723.364	129.857
IRAP	198.909	151.811	47.098
Imposte differite (anticipate)	20.231	2.873	17.358
IRES	20.231	2.873	17.358
IRAP			
Totale	1.072.361	878.048	194.313

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	3.566.119	
Onere fiscale teorico (%)	24	855.869
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
	29.431	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
	(52.345)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
	11.881	
Totale	(11.033)	
Imponibile fiscale	3.555.086	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		853.221

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.559.644	
Onere fiscale teorico	4,97%	216.826
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni costo del personale dipendente	(1.579.135)	
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	21.691	
Totale	4.002.200	
Irap corrente per l'esercizio (%)	4,97	198.910

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 riverteranno 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 34.410 e compensi ad amministratori non pagati per euro 20.000.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	3	3	
Impiegati	9	5	4
Operai	35	29	6
Altri			
Totale	47	37	10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.000	27.300

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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.

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 31/12/2022	Euro	2.493.758
a utili portati a nuovo	Euro	1.246.879
a dividendo	Euro	1.246.879

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. Giancarlo Cangiano