P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI SPA UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CAPRI
Codice Fiscale	06118920633
Numero Rea	NAPOLI 473946
P.I.	06118920633
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	90	180
Totale immobilizzazioni immateriali	90	180
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	52.685	69.510
2) impianti e macchinario	142.238	116.796
3) attrezzature industriali e commerciali	165.069	116.469
4) altri beni	123.437	198.016
Totale immobilizzazioni materiali	483.429	500.791
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	483.519	500.971
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	34.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	0	34.274
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.674	83.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	49.674	83.622
5-ter) imposte anticipate	40.397	42.017
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.296.576	1.180.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.296.576	1.180.120
Totale crediti	1.386.647	1.340.033
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.429.952	5.410.017
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.429.952	5.410.017
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.522.474	3.962.083
3) danaro e valori in cassa	3.069	1.510
Totale disponibilità liquide	5.525.543	3.963.593
Totale attivo circolante (C)	11.342.142	10.713.643
D) Ratei e risconti	24.561	29.787
Totale attivo	11.850.222	11.244.401
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	753.308	753.308
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.067.225	4.642.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.349.879	2.925.072
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.170.412	9.320.533
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	168.323	168.323
Totale fondi per rischi ed oneri	168.323	168.323
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	832.128	805.521
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.538	177.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	47.538	177.573
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.642	221.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	184.642	221.317
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.620	47.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.620	47.477
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.535	295.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	312.535	295.939
Totale debiti	586.335	742.306
E) Ratei e risconti	93.024	207.718
Totale passivo	11.850.222	11.244.401

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.849.194	8.393.407
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.942	21.388
Totale altri ricavi e proventi	23.942	21.388
Totale valore della produzione	8.873.136	8.414.795
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.045	69.441
7) per servizi	1.659.431	1.661.330
8) per godimento di beni di terzi	149.731	132.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.322.532	1.411.256
b) oneri sociali	304.299	323.358
c) trattamento di fine rapporto	99.630	100.426
e) altri costi	0	76.000
Totale costi per il personale	1.726.461	1.911.040
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90	1.803
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	269.814	166.390
Totale ammortamenti e svalutazioni	269.904	168.193
14) oneri diversi di gestione	438.093	462.187
Totale costi della produzione	4.329.665	4.405.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.543.471	4.009.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	155.543	137.247
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.355	2.365
Totale proventi diversi dai precedenti	8.355	2.365
Totale altri proventi finanziari	163.898	139.612
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	244	392
Totale interessi e altri oneri finanziari	244	392
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	163.654	139.220
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.707.125	4.149.012
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.355.626	1.212.502
imposte differite e anticipate	1.620	11.438
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.357.246	1.223.940
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.349.879	2.925.072

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.349.879	2.925.072
Imposte sul reddito	1.357.246	1.223.940
Interessi passivi/(attivi)	(163.654)	(139.220)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.543.471	4.009.792
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	269.904	168.193
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	269.904	168.193
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.813.375	4.177.985
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	34.274	78.537
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(130.035)	12.313
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.226	(5.307)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(114.694)	167.241
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.464.070)	(1.201.877)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.669.299)	(949.093)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.144.076	3.228.892
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	163.654	139.220
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	26.607	(138.003)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	190.261	1.217
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.334.337	3.230.109
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(252.452)	(149.841)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(1.354.253)

Disinvestimenti	980.065	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	727.613	(1.504.094)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2.500.000)	(2.000.001)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.500.000)	(2.000.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.561.950	(273.986)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.962.083	4.234.113
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.510	3.466
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.963.593	4.237.579
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.522.474	3.962.083
Danaro e valori in cassa	3.069	1.510
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.525.543	3.963.593
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

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

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate prendendo come riferimento il loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondo 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. 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.

Imposte sul reddito

Sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio. Il debito rilevato nel passivo dello Stato Patrimoniale è esposto al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €90 (€180 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.983	1.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.803	1.803
Valore di bilancio	180	180
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	90	90
Totale variazioni	(90)	(90)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.983	1.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.893	1.893
Valore di bilancio	90	90

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €483.429 (€500.791 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	530.922	1.914.308	771.021	2.617.993	5.834.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461.412	1.797.512	654.552	2.419.977	5.333.453
Valore di bilancio	69.510	116.796	116.469	198.016	500.791
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	16.825	56.357	22.365	174.267	269.814
Altre variazioni	0	81.799	70.965	99.688	252.452
Totale variazioni	(16.825)	25.442	48.600	(74.579)	(17.362)
Valore di fine esercizio					
Costo	530.922	1.996.107	841.986	2.717.682	6.086.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	478.237	1.853.869	676.917	2.594.245	5.603.268
Valore di bilancio	52.685	142.238	165.069	123.437	483.429

La voce Terreni e Fabbricati comprende le immobilizzazioni relative alle costruzioni leggere.

La voce Impianti e Macchinari comprende le immobilizzazioni relative a impianti generici, impianti specifici, impianti portuali ed impianti di comunicazione.

La voce Attrezzature Commerciali comprende le attrezzature portuali.

La voce Altri Beni comprende mobili ed arredi, automezzi, macchine da ufficio, spazzamare, motori ed altri beni.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.386.647 (€1.340.033 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Crediti tributari	49.674	0	49.674		49.674
Imposte anticipate			40.397		40.397
Verso altri	1.296.576	0	1.296.576	0	1.296.576
Totale	1.346.250	0	1.386.647	0	1.386.647

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.274	(34.274)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.622	(33.948)	49.674	49.674	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.017	(1.620)	40.397			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.180.120	116.456	1.296.576	1.296.576	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.340.033	46.614	1.386.647	1.346.250	0	0

I crediti tributari si riferiscono per euro 16.469 al credito IVA al 31.12.2024, per euro 70 ad un credito di ritenute pagate in eccesso e per euro 33.135 al credito per ritenute su interessi .

I crediti per imposte anticipate sono calcolati in relazione all'accantonamento del fondo per rischi ed oneri.

I crediti diversi sono invece riferiti per euro 497.695 al credito che la società vanta nel contenzioso civile rubricato al ruolo del Tribunale di Napoli n° 11928/2021, per euro 297.070 al credito che la società vanta nel contenzioso civile rubricato al ruolo del Tribunale di Napoli n° 10291/2022, per euro 381.822 al valore della polizza a copertura del TFR dei dipendenti, per euro 108.868 a depositi cauzionali attivi e per euro 11.121 ad interessi attivi su conti correnti di competenza del corrente esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, tutti i creditori sociali hanno domicilio sul territorio italiano.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.429.952 (€5.410.017 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	5.410.017	(980.065)	4.429.952
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.410.017	(980.065)	4.429.952

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.525.543 (€3.963.593 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.962.083	1.560.391	5.522.474
Denaro e altri valori in cassa	1.510	1.559	3.069
Totale disponibilità liquide	3.963.593	1.561.950	5.525.543

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €24.561 (€29.787 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	29.787	(5.226)	24.561
Totale ratei e risconti attivi	29.787	(5.226)	24.561

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €10.170.412 (€9.320.533 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	753.308	0	0	0	0	0		753.308
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	4.642.153	0	425.072	0	0	0		5.067.225
Utile (perdita) dell'esercizio	2.925.072	2.500.000	(425.072)	0	0	0	3.349.879	3.349.879
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	9.320.533	2.500.000	0	0	0	0	3.349.879	10.170.412

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	4.642.153	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

Totale Patrimonio netto	0	0	4.642.153	0
--------------------------------	---	---	-----------	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.000.000		1.000.000
Riserva legale	0	753.308		753.308
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		4.642.153
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.925.072	2.925.072
Totale Patrimonio netto	0	1.753.308	2.925.072	9.320.533

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	753.308	A,B		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	5.067.225	A,B,C,D		0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	6.820.533			0	0	0

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri, iscritto per prudenza e non riferito ad evento specifico, è iscritto nelle passività per complessivi €168.323 (€168.323 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €832.128 (€805.521 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	805.521
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	26.607
Totale variazioni	26.607
Valore di fine esercizio	832.128

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €586.335 (€742.306 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	177.573	-130.035	47.538
Debiti tributari	221.317	-36.675	184.642
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	47.477	-5.857	41.620
Altri debiti	295.939	16.596	312.535
Totale	742.306	-155.971	586.335

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	177.573	(130.035)	47.538	47.538	0	0
Debiti tributari	221.317	(36.675)	184.642	184.642	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.477	(5.857)	41.620	41.620	0	0
Altri debiti	295.939	16.596	312.535	312.535	0	0
Totale debiti	742.306	(155.971)	586.335	586.335	0	0

Nella voce debiti tributari sono iscritti i debiti per imposta IRES ed IRAP pari a Euro 1.355.626, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.210.796.

La voce debiti diversi si riferisce principalmente a debiti verso il personale dipendente per la retribuzione dell'ultimo mese dell'anno e degli oneri differiti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, tutti i debitori sociali hanno domicilio sul territorio italiano.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €93.024 (€207.718 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	207.718	(114.694)	93.024
Totale ratei e risconti passivi	207.718	(114.694)	93.024

La voce in oggetto è costituita per euro 40.000 da ricavi di competenza dell'esercizio successivo già fatturati nel corso del 2024 e per euro 53.024 dalle quote di competenza di esercizi futuri dei contributi ricevuti per gli investimenti eseguiti.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico relativo all'esercizio al 31/12/2024 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 3.349.879 . Il M.O.L. registra un saldo di Euro 4.543.471 , generato dalla differenza tra valore della produzione (Euro 8.873.136) e costi della produzione (Euro 4.329.665).

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e prestazioni figurano in bilancio per Euro 8.849.194 e sono rappresentati dai ricavi caratteristici della gestione portuale, principalmente riferibili a tariffe giornaliere, contratti stagionali, contratti annuali, tariffe noleggio e corrispettivi sia di utenze che di sbarco ed imbarco.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €23.942 .

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.659.431 (€ 1.661.330 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 149.731 (€132.812 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.726.461 (€1.911.040 nel precedente esercizio).

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €438.093 (€ 462.187 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria denota un saldo positivo di euro 163.654 generato principalmente dalla presenza di interessi attivi per proventi relativi alle attività finanziarie ed alle disponibilità liquide attive di conto corrente.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	1.127.844	0	0	-1.620	
IRAP	227.782	0	0	0	
Totale	1.355.626	0	0	-1.620	0

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono relative a Fondi per rischi ed oneri per euro 168.323 cui corrispondono crediti per imposte anticipate per euro 40.397.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	6
Operai	26
Totale Dipendenti	35

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.000	27.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società nel 2024 ha ottenuto agevolazioni pubbliche per la cui verifica si rimanda al registro nazionale degli aiuti di stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di euro 3.349.879 interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Dott. Augusto Federico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto DOTT. GIANLUCA BATTAGLIA ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/00 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.