

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. - SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
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	10.467	90
Totale immobilizzazioni immateriali	10.467	90
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	44.910	52.685
2) impianti e macchinario	156.797	142.238
3) attrezzature industriali e commerciali	144.280	165.069
4) altri beni	162.047	123.437
Totale immobilizzazioni materiali	508.034	483.429
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	518.501	483.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.072	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	40.072	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.819	49.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	46.819	49.674
5-ter) imposte anticipate	40.397	40.397
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.354.576	1.296.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.354.576	1.296.576
Totale crediti	1.481.864	1.386.647
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.549.659	4.429.952
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.549.659	4.429.952
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.286.474	5.522.474
3) danaro e valori in cassa	2.755	3.069
Totale disponibilità liquide	7.289.229	5.525.543
Totale attivo circolante (C)	12.320.752	11.342.142
D) Ratei e risconti	43.479	24.561
Totale attivo	12.882.732	11.850.222
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	6.217.104	5.067.225
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.278.921	3.349.879
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.249.333	10.170.412
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	759.712	832.128
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.660	47.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	208.660	47.538
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.271	184.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	47.271	184.642
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.258	41.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.258	41.620
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.429	312.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	320.429	312.535
Totale debiti	671.618	586.335
E) Ratei e risconti	33.746	93.024
Totale passivo	12.882.732	11.850.222

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.206.445	8.849.194
5) altri ricavi e proventi		
altri	70.546	23.942
Totale altri ricavi e proventi	70.546	23.942
Totale valore della produzione	10.276.991	8.873.136
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.356	86.045
7) per servizi	2.820.956	1.659.431
8) per godimento di beni di terzi	189.289	149.731
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.366.922	1.322.532
b) oneri sociali	434.682	304.299
c) trattamento di fine rapporto	116.448	99.630
Totale costi per il personale	1.918.052	1.726.461
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.322	90
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.784	269.814
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.106	269.904
14) oneri diversi di gestione	629.096	438.093
Totale costi della produzione	5.804.855	4.329.665
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.472.136	4.543.471
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	139.117	155.543
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.978	8.355
Totale proventi diversi dai precedenti	10.978	8.355
Totale altri proventi finanziari	150.095	163.898
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	244
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	244
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	150.095	163.654
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)	4.622.231	4.707.125
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.343.310	1.355.626
imposte differite e anticipate	0	1.620
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.343.310	1.357.246
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.278.921	3.349.879

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.278.921	3.349.879
Imposte sul reddito	1.343.310	1.357.246
Interessi passivi/(attivi)	(150.095)	(163.654)
(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	4.472.136	4.543.471
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	136.106	269.904
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	136.106	269.904
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.608.242	4.813.375
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(40.072)	34.274
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	161.122	(130.035)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.918)	5.226
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(59.278)	(114.694)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.474.294)	(1.464.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.431.440)	(1.669.299)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.176.802	3.144.076
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	150.095	163.654
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(72.416)	26.607
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	77.679	190.261
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.254.481	3.334.337
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(155.389)	(252.452)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.699)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	880.293	980.065
(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)	709.205	727.613
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)	(2.200.000)	(2.500.000)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.200.000)	(2.500.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.763.686	1.561.950
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.522.474	3.962.083
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.069	1.510
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.525.543	3.963.593
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.286.474	5.522.474
Danaro e valori in cassa	2.755	3.069
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.289.229	5.525.543
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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 APPLICATI

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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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 o di produzione 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Crediti tributari e attività 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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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 €10.467 (€90 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)	1.893	1.893
Valore di bilancio	90	90
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.322	5.322
Altre variazioni	15.699	15.699
Totale variazioni	10.377	10.377
Valore di fine esercizio		
Costo	17.683	17.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.216	7.216
Valore di bilancio	10.467	10.467

La voce riguarda software aziendali acquistati dalla società.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €508.034 (€483.429 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					
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
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	12.300	59.199	25.816	33.469	130.784
Altre variazioni	4.525	73.758	5.027	72.079	155.389
Totale variazioni	(7.775)	14.559	(20.789)	38.610	24.605
Valore di fine esercizio					
Costo	530.922	2.069.865	529.991	2.231.540	5.362.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	486.012	1.913.068	385.711	2.069.493	4.854.284
Valore di bilancio	44.910	156.797	144.280	162.047	508.034

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 €1.481.864 (€1.386.647 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
Verso clienti	40.072	0	40.072	0	40.072
Crediti tributari	46.819	0	46.819		46.819
Imposte anticipate			40.397		40.397
Verso altri	1.354.576	0	1.354.576	0	1.354.576
Totale	1.441.467	0	1.481.864	0	1.481.864

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	0	40.072	40.072	40.072	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.674	(2.855)	46.819	46.819	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.397	0	40.397			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.296.576	58.000	1.354.576	1.354.576	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.386.647	95.217	1.481.864	1.441.467	0	0

I crediti tributari si riferiscono per euro 17.869 al credito IVA al 31.12.2025 e per euro 28.950 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 390.476 al valore della polizza a copertura del TFR dei dipendenti, per euro 115.868 a depositi cauzionali attivi, per euro 49.950 ad un contributo da dover incassare dalla Regione Campania per un bando aggiudicato e per euro 3.517 ad acconti a fornitori.

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 €3.549.659 (€4.429.952 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	4.429.952	(880.293)	3.549.659
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.429.952	(880.293)	3.549.659

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €7.289.229 (€5.525.543 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	5.522.474	1.764.000	7.286.474
Denaro e altri valori in cassa	3.069	(314)	2.755
Totale disponibilità liquide	5.525.543	1.763.686	7.289.229

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €43.479 (€24.561 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	24.561	(7.059)	17.502
Risconti attivi	0	25.977	25.977
Totale ratei e risconti attivi	24.561	18.918	43.479

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 €11.249.333 (€10.170.412 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	5.067.225	0	1.149.879	0	0	0		6.217.104
Utile (perdita) dell'esercizio	3.349.879	0	(3.349.879)	0	0	0	3.278.921	3.278.921
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	10.170.412	0	(2.200.000)	0	0	0	3.278.921	11.249.333

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	1.000.000	0	0	0
Riserva legale	753.308	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	4.642.153	0	425.072	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.925.072	0	-2.925.072	0

Totale Patrimonio netto	9.320.533	0	-2.500.000	0
--------------------------------	-----------	---	------------	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.000.000
Riserva legale	0	0		753.308
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		5.067.225
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.349.879	3.349.879
Totale Patrimonio netto	0	0	3.349.879	10.170.412

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 soprapprezzo 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	6.217.104	A,B,C,D		0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	7.970.412			0	0	0

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

Si rappresenta che nella voce "Utili portati a nuovo" confluisce anche la destinazione del precedente esercizio di euro 900.000 quale importo destinato alle attività di scopo della società benefit.

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 €759.712 (€832.128 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	832.128
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(72.416)
Totale variazioni	(72.416)
Valore di fine esercizio	759.712

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €671.618 (€586.335 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	47.538	161.122	208.660
Debiti tributari	184.642	-137.371	47.271
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.620	53.638	95.258
Altri debiti	312.535	7.894	320.429
Totale	586.335	85.283	671.618

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	47.538	161.122	208.660	208.660	0	0
Debiti tributari	184.642	(137.371)	47.271	47.271	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.620	53.638	95.258	95.258	0	0

	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
Altri debiti	312.535	7.894	320.429	320.429	0	0
Totale debiti	586.335	85.283	671.618	671.618	0	0

Nella voce debiti tributari sono iscritti anche i debiti per imposta IRES ed IRAP dell'esercizio 2025 pari a Euro 1.343.310, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.326.903.

Nella voce debiti verso fornitori sono iscritti i debiti sia per fatture ricevute che da ricevere.

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 €33.746 (€93.024 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	93.024	(59.278)	33.746
Totale ratei e risconti passivi	93.024	(59.278)	33.746

La voce in oggetto è costituita 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 31/12/2025 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 3.278.921 . Il M.O.L. registra un saldo di Euro 4.472.136 , generato dalla differenza tra valore della produzione (Euro 10.276.991) e costi della produzione (Euro 5.804.855).

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e prestazioni figurano in bilancio per Euro 10.206.445 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 €70.546 .In tale voce confluiscono le quote di competenza dell'esercizio dei contributi ricevuti per gli investimenti realizzati negli anni precedenti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.820.956 (€1.659.431 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 €189.289 (€149.731 nel precedente esercizio).

Spese per il personale

Le spese per il personale dipendente sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.918.052 (€1.726.461 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 €629.096 (€438.093 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria denota un saldo positivo di euro 150.095 generato unicamente 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	1.109.552	0	0	0	
IRAP	233.758	0	0	0	
Totale	1.343.310	0	0	0	0

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	12
Operai	30
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	47

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 2025 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 3.278.921 come segue:

- euro XXXXXX quale dividendo in favore del socio unico;
- euro XXXXXX 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. GIUSEPPE 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.