

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	180	1.983
Totale immobilizzazioni immateriali	180	1.983
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	69.510	66.585
2) impianti e macchinario	116.796	148.719
3) attrezzature industriali e commerciali	116.469	19.590
4) altri beni	198.016	282.446
Totale immobilizzazioni materiali	500.791	517.340
Totale immobilizzazioni (B)	500.971	519.323
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.274	112.811
Totale crediti verso clienti	34.274	112.811
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.622	6.269
Totale crediti tributari	83.622	6.269
5-ter) imposte anticipate		
	42.017	53.455
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.120	1.167.161
Totale crediti verso altri	1.180.120	1.167.161
Totale crediti	1.340.033	1.339.696
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli		
	5.410.017	4.055.764
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.410.017	4.055.764
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	3.962.083	4.234.113
3) danaro e valori in cassa		
	1.510	3.466
Totale disponibilità liquide	3.963.593	4.237.579
Totale attivo circolante (C)	10.713.643	9.633.039
D) Ratei e risconti		
	29.787	24.480
Totale attivo	11.244.401	10.176.842
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale		
	753.308	753.308
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	4.642.153	4.148.396
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	2.925.072	2.493.758
Totale patrimonio netto	9.320.533	8.395.462
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		
	805.521	943.524

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.573	165.260
Totale debiti verso fornitori	177.573	165.260
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.317	241.635
Totale debiti tributari	221.317	241.635
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.477	47.208
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.477	47.208
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.939	174.953
Totale altri debiti	295.939	174.953
Totale debiti	742.306	629.056
E) Ratei e risconti	207.718	40.477
Totale passivo	11.244.401	10.176.842

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.393.407	8.001.103
5) altri ricavi e proventi		
altri	21.388	35.444
Totale altri ricavi e proventi	21.388	35.444
Totale valore della produzione	8.414.795	8.036.547
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.441	71.602
7) per servizi	1.661.330	1.656.813
8) per godimento di beni di terzi	132.812	114.782
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.411.256	1.301.756
b) oneri sociali	323.358	290.899
c) trattamento di fine rapporto	100.426	163.591
e) altri costi	76.000	-
Totale costi per il personale	1.911.040	1.756.246
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.803	15.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	166.390	167.548
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	9.431
Totale ammortamenti e svalutazioni	168.193	192.427
14) oneri diversi di gestione	462.187	450.710
Totale costi della produzione	4.405.003	4.242.580
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.009.792	3.793.967
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	137.247	31.981
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.365	546
Totale proventi diversi dai precedenti	2.365	546
Totale altri proventi finanziari	139.612	32.527
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	392	260.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	392	260.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	139.220	(227.848)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.149.012	3.566.119
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.212.502	1.052.130
imposte differite e anticipate	11.438	20.231
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.223.940	1.072.361
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.925.072	2.493.758

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.925.072	2.493.758
Imposte sul reddito	1.223.940	1.072.361
Interessi passivi/(attivi)	(139.220)	227.848
(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	4.009.792	4.054.342
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	168.193	182.996
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	168.193	182.997
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.177.985	4.237.339
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	78.537	(78.375)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.313	(38.624)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.307)	(5.649)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	167.241	(13.493)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(149.382)	(861.195)
Totale variazioni del capitale circolante netto	103.402	(997.336)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.281.387	3.240.003
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	139.220	(227.848)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.052.495)	(604.842)
(Utilizzo dei fondi)	(138.003)	119.105
Totale altre rettifiche	(1.051.278)	(713.585)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.230.109	2.526.418
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(149.841)	(100.468)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(360)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(260.375)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(1.354.253)	232.335
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.504.094)	(128.868)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.000.001)	(2.000.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(273.986)	397.550
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.234.113	3.832.402
Danaro e valori in cassa	3.466	7.627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.237.579	3.840.029
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.962.083	4.234.113

Danaro e valori in cassa	1.510	3.466
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.963.593	4.237.579

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 2.925.072.

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

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore della nautica da diporto svolgendo l'attività di gestione del Porto Turistico di Capri.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

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.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023;

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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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 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.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
180	1.983	(1.803)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
500.791	517.340	(16.549)

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	1.896.180	661.890	2.609.911	5.684.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	449.837	1.747.461	642.300	2.327.465	5.167.063

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	66.585	148.719	19.590	282.446	517.340
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	14.500	28.282	109.131	-	151.913
Ammortamento dell'esercizio	11.575	60.205	12.252	82.358	166.390
Altre variazioni	-	-	-	(2.072)	(2.072)
Totale variazioni	2.925	(31.923)	96.879	(84.430)	(16.549)
Valore di fine esercizio					
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

La voce Terreni e Fabbricati comprende le immobilizzazioni relative a “cabina elettrica” per euro 50.613, “costruzioni leggere” per euro 480.309. La voce Impianti e macchinari comprende le immobilizzazioni relative a “impianti generici” per euro 166.549, “impianti specifici” per euro 444.074, “impianti ed attrezzature portuali” per euro 1.297.784 ed “impianti di comunicazione” per euro 5.900.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.340.033	1.339.696	337

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	112.811	(78.537)	34.274	34.274
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.269	77.353	83.622	83.622
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.455	(11.438)	42.017	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.167.161	12.959	1.180.120	1.180.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.339.696	337	1.340.033	1.298.016

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 ammontano ad euro 34.274.

I Crediti Tributari pari ad euro 83.622 si riferiscono al credito Iva 2023 per euro 24.336, al credito d'imposta CIM 2023 per euro 48.209 ed ad altri crediti tributari diversi per euro 11.077

I Crediti per imposte anticipate sono calcolati prevalentemente in relazione all'accantonamento al fondo per rischi ed oneri, nonché a compensi amministratori non pagati.

I Crediti verso altri pari complessivamente ad euro 1.180.120 sono composti per euro 497.694 da un credito per una transazione attiva, per euro 373.657 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 11.699 per altri crediti vari.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	34.274	34.274
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.622	83.622
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.017	42.017
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.180.120	1.180.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.340.033	1.340.033

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 31/12/2022	34.410	
Utilizzo nell'esercizio	34.410	
Accantonamento esercizio		
Saldo al 31/12/2023	0	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.410.017	4.055.764	1.354.253

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.055.764	1.354.253	5.410.017
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.055.764	1.354.253	5.410.017

La società al 31.12.2023 detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni rappresentati da titoli e somme vincolate detenuti presso diversi istituti di credito.

Tali immobilizzazioni risultano iscritti in bilancio al valore di mercato a tale data.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.963.593	4.237.579	(273.986)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.234.113	(272.030)	3.962.083
Denaro e altri valori in cassa	3.466	(1.956)	1.510
Totale disponibilità liquide	4.237.579	(273.986)	3.963.593

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.787	24.480	5.307

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.480	5.307	29.787
Totale ratei e risconti attivi	24.480	5.307	29.787

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.320.533	8.395.462	925.071

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	753.308	-	-		753.308
Utili (perdite) portati a nuovo	4.148.396	-	493.757		4.642.153
Utile (perdita) dell'esercizio	2.493.758	(2.000.000)	(493.758)	2.925.072	2.925.072
Totale patrimonio netto	8.395.462	(2.000.000)	(1)	2.925.072	9.320.533

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B	-
Riserva legale	753.308	A,B	-
Utili portati a nuovo	4.642.153	A,B,C,D	4.675.187
Totale	6.395.461		-

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	3.871.566	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					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.493.758	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	753.308	4.148.396	2.493.758	8.395.462
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(2.000.000)	(2.000.000)
altre destinazioni			493.757	(493.758)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				2.925.072	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	753.308	4.642.153	2.925.072	9.320.533

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
168.323	168.323	

Tale voce non risulta variata rispetto al precedente esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
805.521	943.524	(138.003)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	943.524
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	100.426
Utilizzo nell'esercizio	238.429
Totale variazioni	(138.003)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	805.521

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
742.306	629.056	113.250

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	165.260	12.313	177.573	177.573
Debiti tributari	241.635	(20.318)	221.317	221.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.208	269	47.477	47.477
Altri debiti	174.953	120.986	295.939	295.939
Totale debiti	629.056	113.250	742.306	742.306

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 1.000.490 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 852.217, debiti per imposta IRAP pari a Euro 212.012, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 198.909.

La voce altri debiti pari complessivamente ad euro 295.939 include debiti verso dipendenti per retribuzioni ed oneri differiti per euro 253.877 ed altri debiti vari per euro 42.062.

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

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	177.573	177.573
Debiti tributari	221.317	221.317

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.477	47.477
Altri debiti	295.939	295.939
Totale debiti	742.306	742.306

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
207.718	40.477	167.241

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	40.477	167.241	207.718
Totale ratei e risconti passivi	40.477	167.241	207.718

La composizione della voce è così dettagliata

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributi in conto impianti contabilizzati con metodo indiretto	43.388
Risconti passivi su attività ordinaria	135.417
Altri risconti passivi pluriennali	28.913
	207.718

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.414.795	8.036.547	378.248

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.393.407	8.001.103	392.304
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	21.388	35.444	(14.056)
Totale	8.414.795	8.036.547	378.248

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	8.393.407
Totale	8.393.407

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.405.003	4.242.580	162.423

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.441	71.602	(2.161)
Servizi	1.661.330	1.656.813	4.517
Godimento di beni di terzi	132.812	114.782	18.030
Salari e stipendi	1.411.256	1.301.756	109.500
Oneri sociali	323.358	290.899	32.459
Trattamento di fine rapporto	100.426	163.591	(63.165)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	76.000		76.000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.803	15.448	(13.645)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	166.390	167.548	(1.158)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		9.431	(9.431)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	462.187	450.710	11.477
Totale	4.405.003	4.242.580	162.423

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
139.220	(227.848)	367.068

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	137.247	31.981	105.266
Proventi diversi dai precedenti	2.365	546	1.819
(Interessi e altri oneri finanziari)	(392)	(260.375)	259.983
Utili (perdite) su cambi			
Totale	139.220	(227.848)	367.068

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	392
Totale	392

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					137.247	137.247
Interessi bancari e postali					2.365	2.365
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					139.612	139.612

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.223.940	1.072.361	151.579

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	1.212.502	1.052.130	160.372
IRES	1.000.490	853.221	147.269
IRAP	212.012	198.909	13.103
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	11.438	20.231	(8.793)
IRES	11.438	20.231	(8.793)
Totale	1.223.940	1.072.361	151.579

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

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	4.149.012	
Onere fiscale teorico (%)	24	995.763
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
	6.750	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
	20.000	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
	32.948	
Imponibile fiscale	4.168.7104.149.012	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24%	1.000.490

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.920.832	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
	(1.681.378)	
	26.380	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	4.265.8345.920.832	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	212.012230.912
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	4.265.8345.920.832	
IRAP corrente per l'esercizio	4,97	212.012

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono relative a Fondi per rischi ed oneri per euro 168.323 cui corrispondono crediti per imposte anticipate per euro 40.397, e compensi ad amministratori non pagati per euro 6.750 cui corrispondono crediti per imposte anticipate per euro 1.620.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	9		
Operai	28	35	(7)
Altri			
Totale	40	47	(7)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.345	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:

	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.

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

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

Come sotto specificate:

Crediti per investimenti nel Mezzogiorno (Cim 2023) per euro 48.209

Esenzione Irap prevista dal D.L. 34 del 2020 per euro 34.003.

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 31.12.2023	Euro	2.925.072
a utili portati a nuovo	Euro	925.072
a dividendo	Euro	2.000.000

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