

## T.C.A. S.r.l.

### Bilancio al 31/12/2013

		<i>Separata</i>	<i>indicazione</i>	Esercizio	Esercizio
		<i>2012</i>	<i>2013</i>	2012	2013
<b>Stato patrimoniale</b>					
<b>ATTIVO</b>					
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	Immobilizzazioni immateriali			53.172	61.742
	Valore al 01/01	83.126	96.966		
	Ammortamento	-29.954	-35.224		
<b>II</b>	Immobilizzazioni materiali	47.394	51.085	32.606	32.899
	Ammortamento	-14.788	-18.186		
<b>III</b>	Immobilizzazioni Finanziarie			417	6.958
	- entro 12 m.	0	0		
	- oltre 12 m.	417	6.958		
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>			<b>86.195</b>	<b>101.599</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I</b>	Rimanenze			15.306	13.289
	- Rimanenze fascette DOC e mat.cons.	28.742	26.725		
	- Fondo svalutazione fascette	-13.436	-13.436		
<b>II</b>	Crediti	454.724	527.236	413.724	485.136
	Fondo svalutazione crediti	-41.000	-42.100		
	- entro 12 m.	407.551	463.371		
	- oltre 12 m.	6.173	21.765		
<b>IV</b>	Disponibilità liquide			88.482	130.802
	<b>Totale attivo circolante</b>			<b>517.512</b>	<b>629.227</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
	Risconti attivi			15.716	20.457
	<b>Totale ATTIVO</b>			<b>619.423</b>	<b>751.283</b>
<b>PASSIVO E NETTO</b>					
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I</b>	Capitale sociale			131.000	131.000
<b>IV</b>	Riserva legale			523	533
<b>VII</b>	Riserva da arrotondamento			1	-1
<b>VIII</b>	Utili (perdite) a nuovo			9.935	10.129
<b>IX</b>	Utile (perdita) di esercizio			205	-14.836
	<b>Totale Patrimonio netto</b>			<b>141.664</b>	<b>126.825</b>
<b>B</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			0	3.908
	Fondo imposte e tasse	0	3.908		
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>			23.467	53.400
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>			393.357	491.725
	- entro 12 m.	393.357	468.664		
	- oltre 12 m.	0	23.061		
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
	Ratei passivi			60.935	75.425
	<b>Totale PASSIVO E NETTO</b>			<b>619.423</b>	<b>751.283</b>

		<b>Conto economico</b>	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.461.917	1.513.143
5	Altri ricavi e proventi	28.026	14.202
	<b>Totale VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.489.943</b>	<b>1.527.345</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	Merci e materiale cons.	22.226	10.219
7	Servizi	627.756	636.362
8	Godimento beni di terzi	87.033	110.257
9	Personale	555.606	646.040
a	- Salari e stipendi	388.092	445.489
b	- Oneri sociali	130.103	150.097
c	- Trattamento fine rapporto	27.482	30.784
d	- Altri costi per il personale	9.929	19.670
10	Ammortamenti e svalutazioni	72.987	46.003
a	Amm.to Immob. Immateriali	29.954	35.224
b	Amm.to Immob. Materiali	12.193	9.679
d	Perdite presunte su crediti	30.840	1.100
11	Variazioni rimanenze di merci	-9.276	1.311
	- Variazione rimanenze	-9.276	1.311
	- Svalutazione rimanenze	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	84.960	86.466
	<b>Totale COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.441.292</b>	<b>1.536.658</b>
	Differenza VALORE/COSTI DELLA PROD.	<b>48.651</b>	<b>-9.313</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
16	Altri proventi finanziari		
d	Proventi diversi - da altri	509	242
	<b>Totale PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>509</b>	<b>242</b>
17	Interessi ed oneri finanziari		
d	Altri interessi ed oneri finanziari	8	477
	<b>Totale ONERI FINANZIARI</b>	<b>8</b>	<b>477</b>
	<b>Totale PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>501</b>	<b>-235</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE</b>		
19 b)	Svalutazione di immob. Finanziarie	-500	0
	<b>Totale RETT.VALORE IMMOB.FINANZIARIE</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20	Proventi straordinari - Arrotondamento	0	0
	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Oneri straordinari	0	0
	<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>48.652</b>	<b>-9.548</b>
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	48.447	5.288
	- correnti	17.822	20.739
	- anticipate	30.625	-15.451
	- differite	0	0
	<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>205</b>	<b>-14.836</b>

Firenze, 31/03/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
 (Ilio Pasqui)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013

Premessa

Il presente bilancio è redatto secondo le norme e i principi contabili vigenti, come per il precedente esercizio e risulta pertanto ad esso comparabile.

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state valutate al costo di acquisizione, al netto delle quote di ammortamento operate nell'esercizio, determinate in vista della loro utilità residua, durata utile, valore di mercato e capacità produttiva di risultati economici.

I crediti commerciali sono iscritti per il valore nominale, rettificato prudenzialmente da una quota di svalutazione di circa il 9%; gli altri crediti, come pure i debiti, sono iscritti al valore nominale.

Il metodo di valutazione adottato si basa sulla ripartizione degli importi per anno di formazione. Si è pertanto suddiviso il saldo dei crediti commerciali in importi corrispondenti agli anni dal 2009 al 2013 ed è stato applicato un coefficiente di svalutazione così stabilito:

Anno di formazione	Coeff. di svalutazione
2009	30
2010	30
2011	15
2012	10
2013	10

Nessuna percentuale di svalutazione è stata applicata in relazione a due crediti per complessivi €. 71.510,88 vantati nei confronti di Consorzi di Tutela, in quanto data la natura di tali soggetti e la particolare funzione da essi svolta dietro riconoscimento del Ministero, inducono a ritenere inesistente il rischio di incasso.

Per quanto riguarda i crediti diversi da quelli commerciali, nessuna svalutazione è stata applicata, ritenendo anche in questo caso insussistenti i rischi ad essi relativi.

Si precisa che in relazione a queste due ultime casistiche, lo stesso metodo è stato applicato anche nel precedente esercizio.

Il metodo adottato ha comportato i seguenti accantonamenti per rischi su crediti:

		Valore nominale	%	Fondo svalutazione
<b>A) CREDITI COMMERCIALI</b>				
Crediti 2009		374,94	<b>30,00</b>	112,48
Crediti 2010		3.239,45	<b>30,00</b>	971,84
Crediti 2011		26.159,85	<b>15,00</b>	3.923,98
Crediti 2012		53.926,97	<b>10,00</b>	5.392,70
Crediti 2013:				
	Totale	290.459,41		
	Consorzi	-71.510,88	<b>10,00</b>	21.894,85
	Riporto Crediti Consorzi	71.510,88		
	Totale Clienti	374.160,62		
	Clienti creditor	-9.661,09		
	N.C. da emettere	-1.051,98		
RiBa in portafoglio		15.632,61	<b>10,00</b>	1.563,26
Fatture da emettere		82.212,38	<b>10,00</b>	8.221,24
	ulteriore accantonamento			19,65
<b>TOTALE CREDITI COMMERCIALI</b>		<u>461.292,54</u>		<u>42.100,00</u>

**B) ALTRI CREDITI**

Costi anticipati	9.914,06	<b>0,00</b>	0,00
Erario c/ Irap	18.347,50	<b>0,00</b>	0,00
Fornitori c/ anticipi	5.649,28	<b>0,00</b>	0,00
Rimborso Irap	6.314,41	<b>0,00</b>	0,00
Poste Italiane	1.339,67	<b>0,00</b>	0,00
Erario c/ Ires ritenute su interessi attivi	24,02	<b>0,00</b>	0,00
Iva c/ erario	6.604,00	<b>0,00</b>	0,00
CRF riliquidazione competenze	945,60	<b>0,00</b>	0,00
Indennizzi da ricevere	121,61		
Imposte anticipate	15.451,00	<b>0,00</b>	0,00
Condominio v.le Belfiore	1.232,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>TOTALE ALTRI CREDITI</b>	<b>65.943,15</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale crediti A) + B)</b>	<b>527.235,69</b>		

Fondo al 31/12/2012	41.000,00	
<b>Svalutazione 2013</b>	<b>1.100,00</b>	
Fondo al 31/12/2013	42.100,00	42.100,00

Valore crediti al netto F. svalutazione 485.135,69

Il metodo applicato può ritenersi coerente con i principi di prudenza in quanto:

1 – E' ragionevole ritenere che i crediti di più vecchia formazione possano presentare maggiori rischi di incasso;

2 – L'importo dell'accantonamento prudenzialmente iscritto in bilancio copre l'intero valore dei crediti di modesto importo (fino a €. 50,00) che assommano a €. 36.103,91, garantendo così il rischio per le posizioni creditorie per le quali potrebbe risultare non conveniente una procedura coattiva di incasso.

E' inoltre da sottolineare che per tutti i crediti commerciali vantati da TCA, la natura anche pubblicistica dell'attività societaria e le rigide regole imposte dalla normativa UNI CEI 45011 che essa è tenuta ad applicare, rendono necessario perseguire in ogni caso la riscossione delle partite aperte, violandosi in caso contrario i necessari principi di correttezza e di imparzialità.

A tale scopo la Società si è attivata per rendere più efficace ed efficiente la fase di incasso dei crediti mediante alcuni interventi ad oggi in corso di realizzazione:

- implementazione di applicativi informatici dedicati al controllo delle scadenze, alla verifica delle singole posizioni e all'automazione dei solleciti di pagamento;
- formalizzazione e miglioramento delle procedure di incasso;
- iniziative nei confronti degli organi centrali e periferici dell' ICQRF per ottenere modifiche all'attuale sistema sanzionatorio e rendere più rapida, in caso di morosità, la sospensione dall'uso della denominazione.

Le rimanenze di merci, costituite dalla giacenza di fascette D.O., sono valutate al costo specifico di acquisto, diminuito degli importi relativi a contrassegni presumibilmente non più commerciabili; sono inoltre iscritte le giacenze al 31/12 di materiale per campionature non ancora utilizzato nel processo di produzione dei servizi, anch'esse valutate al costo di acquisto.

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione, rettificato in diminuzione per la quota di sovrapprezzo non ripetibile in caso di recesso. Il valore rettificato risulta superiore alla quota di patrimonio netto della partecipata risultante dall'ultimo bilancio depositato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da mobili da ufficio, macchine elettroniche, impianto di condizionamento, impianto elettrico, impianto telefonico interno.

Le aliquote applicate sono:

Macchine elettroniche: 20%

Mobili: 12%.

Impianto elettrico e di condizionamento: 11,11%, corrispondente alla presumibile durata del contratto

di locazione della sede.

Per i beni nuovi acquistati nel 2013, dato il limitato utilizzo, l'ammortamento è stato ridotto alla metà. Per i beni acquistati nell'esercizio di modesto valore unitario (inferiore a 516 euro), in considerazione della loro scarsa utilità residua, è stato operato un ammortamento pari al 100% del costo. Alla data del 31/12/2013 le immobilizzazioni materiali sono così composte:

Cespiti	Valore al 01/01/2013	Incrementi	Decrementi	Totale	Amm.to al 01/01/2013	Amm.to 2013	Amm.to al 31/12/2013	Valore al 31/12/2013
Beni < 516,46 (2012)	3.081	0	-3.081	0		0	0	0
Beni < 516,46 (2013)	0	1.822		1.822	0	-1.822	-1.822	0
Macchine elettr.	20.967	5.262		26.229	-6.107	-4.720	-10.827	15.402
Mobili e arredi	949	2.888		3.837	-171	-287	-458	3.379
Imp. telefonici interni		6.198		6.198	-620	-1.240	-1.860	4.338
Beni < 516,46 Ramo az.	3.200	0	-3.200	0	-3.200			0
Storno per elim. cespiti					3.200			
Macchine elettr. Ramo A.	1.868			1.868	-374	-374	-748	1.120
Imp. condizionam. R.A.	4.180			4.180	-464	-464	-928	3.252
Imp. elettrico Ramo Az.	6.952			6.952	-772	-772	-1.544	5.408
arrondamento				-1			1	
	<b>41.197</b>	<b>16.170</b>	<b>-6.281</b>	<b>51.085</b>	<b>-8.508</b>	<b>-9.679</b>	<b>-18.186</b>	<b>32.899</b>

#### Immobilizzazioni immateriali

La voce è composta da: Spese di costituzione; Costi per certificazione iniziale UNI CEI 45011; Programmi informatici e sviluppo applicativi (tale voce comprende i costi sostenuti per lo sviluppo delle applicazioni gestionali delle attività previste dai vari piani dei controlli gestiti dalla società); sito web istituzionale e Manutenzione straordinaria per i locali di nuovi uffici locati dalla Società.

Il costo è ammortizzato sistematicamente col metodo diretto applicando la percentuale del 20% , salvo che per Spese di manutenzione straordinaria, per le quali è stata applicata la percentuale del 16,66%, corrispondente alla durata del contratto di affitto in corso.

Al 31/12/2013 tutte le applicazioni sviluppate risultano in uso, ad eccezione dei cespiti acquistati col ramo di azienda che per tale motivo sono stati eliminati dal bilancio, anche in quanto interamente ammortizzati. Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2012 per €. 1.350 sono state stornate e girate al C/ Sito istituzionale, completato ed entrato in uso nel corso del 2013.

Le Spese di costituzione e le Spese per la certificazione UNI CEI 45011 non risultano più in bilancio, in quanto interamente ammortizzate nell'esercizio.

Alla data del 31/12/2013 le immobilizzazioni immateriali risultano così composte:

Cespiti	Costo di acquisto	Valore al 01/01/2013	Variazioni 2013	Valore complessivo	Ammortato 2013	Valore al 31/12/2013
Spese di costituzione 2009	18.665	3.729		3.729	-3.729	0
Cerific. UNI CEI 45011-09/10	28.051	7.012		7.012	-7.012	0
Programmi informatici 2009	11.313	4.525		4.525	-2.263	2.262
Programmi informatici 2010	44.934	17.974		17.974	-8.987	8.987
Programmi informatici 2011	6.341	3.805		3.805	-1.268	2.537
Programmi informatici 2012	18.471	14.777		14.777	-3.694	11.083
Programmi informatici 2013	17.885	0	17.885	17.885	-3.577	14.308
Sito Istituzionale	4.545	0	4.545	4.545	-909	3.636
Manut.straord. nuovi uffici	22.713	0	22.713	22.713	-3.784	18.929
Sito web - Immobil. in corso	1.350	1.350	-1.350	0	0	0
arrotondamento				1	-1	
	<b>145.660</b>	<b>51.822</b>	<b>17.885</b>	<b>96.966</b>	<b>-35.224</b>	<b>61.742</b>

Circa i costi suddetti si informa che:

- I beni il cui ammortamento è terminato nel 2013, risultavano iscritti fra le attività di bilancio per i seguenti motivi:

Le spese di costituzione in quanto costi che hanno consentito la nascita giuridica della società e che si hanno fornito utilità alla gestione fino al 2013.

Le spese per la certificazione UNI CEI EN 45011 sono state sostenute per la consulenza organizzativa necessaria alla corretta applicazione della normativa 45011, e per le successive operazioni di accreditamento, indispensabile e propedeutico allo svolgimento dell'attività statutaria. La certificazione di qualità ottenuta nell'esercizio 2010 ha validità quadriennale.

- I beni il cui ammortamento è in corso sono iscritti fra le attività di bilancio per i seguenti motivi:

I costi relativi allo sviluppo di programmi informatici sono stati capitalizzati in quanto le relative applicazioni, che costituiscono lo specifico strumento per la gestione dei piani dei controlli per le denominazioni gestite, possono essere utilizzate almeno per un periodo di cinque anni. Si ritiene anche che le attività di sviluppo dell'applicazione principale possano svolgere la loro funzione per lo stesso periodo.

I costi per il sito web istituzionale sono stati capitalizzati in quanto il sito svolge attività di informazione nei confronti della clientela e consente una riduzione dei costi del personale e delle spese generali sostenuti per i rapporti con detti soggetti.

I costi per manutenzione straordinaria locali nuovi uffici sono stati sostenuti per il ripristino dei nuovi locali affittati dallo scorso mese di maggio, locali che si ritiene saranno utilizzati per l'attività societaria almeno per la durata del contratto di locazione e cioè fino al 30/04/2019.

Art. 2427, n° 4 e 7 bis

Variazioni poste dell'attivo e del passivo:

	Al 01/01/13	variazioni	Al 31/12/13
Attivo circolante (totale)	517.512	111.715	629.227
Rimanenze	15.306	-2.017	13.289
Disponibilità liquide	88.482	42.320	130.802
Crediti	413.724	71.412	485.136
Risconti attivi	15.716	4.741	20.457
Fondi per rischi ed oneri	0	3.908	3.908
Fondo TFR	23.467	29.933	53.400
Debiti	393.357	98.368	491.725
Ratei passivi	60.935	14.490	75.425
	1.528.499	374.870	1.903.369

Variazioni voci del patrimonio netto:

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva legale	Utile/perdita esercizio	Utili precedenti	Riserva da arrotond.to
Al 31/12/2010	98.500	31	5.861	587	
<b>Esercizio 2011</b>					
Destinazione utile 2010		293	-5.861	5.568	
Sottoscrizione nel 2011 aum.cap. deliberato 15/12/10	32.500				
Utile 2011			3.979	-1	
	131.000	324	3.979	6.154	
<b>Esercizio 2012</b>					
Destinazione utile 2011		199	-3.980	3.781	
Arrotondamento			1		
Utile 2012			205		
	131.000	523	205	9.935	
<b>Esercizio 2013</b>					
Destinazione utile 2013		10	-205	195	
Perdita 2013			-14.836		
arrotondamento				-1	-1
Totale al 31/12/2013	131.000	533	-14.836	10.129	-1
Totale Patrimonio netto al 31/12/2013			126.825		

Possibile utilizzo delle riserve:

Descrizione	Importo	Utilizzo
Riserva legale	533	B
Utile esercizi precedenti	10.129	A - B - C
A = Aumento di Capitale B = Copertura perdite C = Distribuzione ai Soci		

**Art. 2427, n° 4 - Fondi rischi ed oneri**

Il Fondo imposte e tasse (tassato) è stato istituito a fronte di un accertamento notificato alla società nel gennaio 2014, afferente al contratto di acquisto di ramo di azienda stipulato nel gennaio 2012. L'Agenzia delle Entrate accerta un maggiore importo per imposta di registro e relative sanzioni per complessivi €. 15.631. La Società ha incaricato un proprio consulente ad esperire un tentativo di conciliazione. Sulla base delle motivazioni dell'avviso di accertamento e della disponibilità del

venditore coobbligato in solido a partecipare all'onere nella misura del 50%, si ritiene che l'importo finale risulterà pari a circa il 25% di quanto richiesto dall'ufficio.

Il Fondo svalutazione fascette d.o.c.g., istituito nell'esercizio 2011 a fronte della constatata mancanza di commerciabilità di una parte delle fascette in giacenza, rettifica in meno la voce di bilancio C I e risulta invariato.

Il movimento dei fondi è pertanto il seguente:

	Fondo al 01/01/2013	Incrementi	Decrementi	Fondo al 31/12/2013
Fondo Imposte e tasse	0	3.908		3.908
Fondo svalutazione fascette	13.436	0	0	13.436

#### Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite da:

- Cauzioni attive per €. 6.708, con un incremento di €. 6.541 rispetto al precedente esercizio;
- Partecipazioni per €. 250, costituite da una quota di partecipazione nella Società cooperativa a mutualità prevalente Scomat Srl con sede in Firenze, sottoscritta nell'esercizio 2012. L'operazione deriva dalla necessità di utilizzare i servizi tecnici offerti dalla cooperativa, la quale svolge la propria attività solo nei confronti dei propri soci. La quota è stata sottoscritta come segue:

Quota del capitale	€. 250
Quota sovrapprezzo statutario	€. 500
Costo complessivo	€. 750

Poiché lo statuto della partecipata prevede che in caso di recesso la quota di sovrapprezzo non sia ripetibile, il costo storico è stato svalutato nell'esercizio 2012 del corrispondente importo.

I dati dell'ultimo bilancio disponibile della società partecipata (esercizio 2012) sono i seguenti:

- Capitale sociale complessivo €. 3.175
- Patrimonio netto €. 12.678
- Utile netto 2012 €. 920

#### Rimanenze

Le rimanenze risultanti dall'inventario al 31/12/2013 sono descritte nella tabella che segue, unitamente ai movimenti intervenuti:

		Rimanenze al 01/01/13	Variazioni nell'esercizio	Rimanenze al 31/12/2013
<b>Fascette doc:</b>				
- Rimanenze Iniziali	28.037			
- Fondo svautazione fascette	-13.436	14.601		
- Rimanenze finali	26.071			
- Fondo svautazione fascette	-13.436		-1.966	12.635
Materiale consumo per confez.campioni		705	-51	654
		15.306	-2.017	13.289

#### Art. 2427, n°5

Le informazioni richieste sono fornite nella precedente voce: "Immobilizzazioni finanziarie".

#### Art. 2427, n°6, 6 bis, 6 ter

Non esistono debiti o crediti di durata superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali, come pure non ricorrono le circostanze di cui al punto 6 bis e 6 ter.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio 2013 sono iscritti i rimborsi Ires per Irap su costo del lavoro, per i quali è stimato il pagamento nel 2016 (V.Nominale € 2.291) e 2017 (V.Nominale €. 4.602). I relativi importi sono stati attualizzati al 31/12/2013.



Nel corso del 2013 la società ha ottenuto un finanziamento di €. 35.000 dalla Banca di Credito Cooperativo di Cambiano, rimborsabile a rate mensili, l'ultima delle quali con scadenza il 01/11/2016. L'importo del finanziamento è stato utilizzato per sostenere le spese di ripristino dei nuovi uffici della Società, detenuti in forza di un contratto di affitto decorrente anch'esso dal 2013. In relazione all'epoca di scadenza del rimborso il debito in linea capitale è stato iscritto in bilancio nel modo seguente:

Debito con scadenza entro l'esercizio successivo	11.046,75
Debito con scadenza oltre l'esercizio successivo	23.061,44
Debito residuo al 31/12/2013	34.108,19

Art. 2427, n° 22 bis

Dal 01/08/2011, in base a convenzione approvata dal Ministero, TCA ha affidato al Consorzio Vino Chianti l'attività di consegna delle fascette docg e ha concordato un corrispettivo unitario per la propria funzione di validazione delle consegne.

Alla data del 31/12/2013, i rapporti finanziari relativi a tali attività erano i seguenti:

Credito TCA - servizi validazione distribuzione fasc. docg dic. 2013- Fatture da emett.	9.336
Credito TCA - servizi validazione distribuzione fascette docg fatturati nel 2013 - Clienti	63.069

Nel conto economico risultano le seguenti voci:

Ricavi		
A 5	Validazione consegna fascette	130.987

La presente informativa, non obbligatoria in quanto tutte le operazioni suddette possono considerarsi effettuate a prezzi di mercato, è resa per completezza di illustrazione.

Art. 2427, n°8, 11, 18, 19, 19 bis, 20, 21, 22, 22 ter

Nel bilancio al 31/12/13 non ricorrono tali fattispecie.

\* \* \*

Si forniscono inoltre ulteriori informazioni circa le seguenti voci di bilancio:

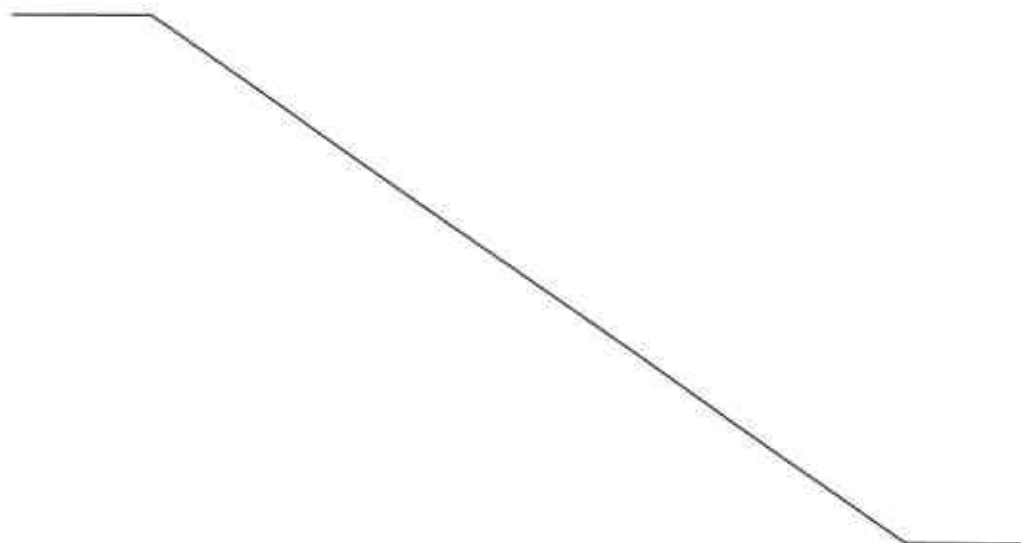
Crediti.

L'importo di 485.136 è così composto:

	Entro 12 mesi	oltre 12 mesi	
<u>Crediti commerciali:</u>			
Crediti attività di controllo	364.500		
Ricevute sbf in portafoglio	15.633		
Fatture da emettere	82.212		
Note credito da emettere	-1.052		
Fondo svalutazione crediti	-42.100		419.193
<u>Crediti tributari:</u>			
Erario c/ Ires	24		
Erario c/ Irap	18.348		
Iva c/ Erario	6.604		
Erario per Imposte anticipate		15.451	
Erario Rimb. Irap costo lavoro		6.314	46.741
<u>Altri crediti:</u>			
Condominio V.le Belfiore	1.232		
Costi anticipati	9.914		
CR Fi riliquidazione competenze	946		
Poste Italiane Pick up	1.340		
Indennizzi da ricevere	122		
Fornitori c/ anticipi	5.649		19.203
	463.372	21.765	485.137
Arrotondamento			-1
<b>Totale</b>			<b>485.136</b>

Debiti.

L'importo di 491.725 è così composto:



	Entro 12 m.	Oltre 12 m.	Totale
<u>Debiti v/ Banche</u>			
Movimenti carta di credito	77		
Banca di Cambiano c/Finanziamento	11.047	23.061	
Banca di Cambiano c/ interessi	166		34.351
<u>Debiti verso fornitori</u>			
Fornitori	134.303		
Fatture da ricevere	152.030		
Note debito da ricevere	37.234		
Note credito da ricevere	-77		323.490
<u>Debiti tributari</u>			
Erario c/ irpef dipendenti	23.642		
Erario c/ irpef professionisti	1.299		
Erario c/ irpef collaboratori	1.319		
Fondo accantonamento Irap 2013	20.739		
Erario c/ imposte sostitutive su riv. TFR	50		47.049
<u>Debiti v/ Istituti previdenziali</u>			
Inps	26.270		
Inail c/ contributi	1.092		
Fondo Besusso	1.158		
Fondo Pastore	1.317		
Ente bilaterale	152		
Fondo Est	150		
Fondo Mario Negri	2.265		
Fondi previdenza integrativa	479		32.883
<u>Altri debiti</u>			
Gettoni presenza organi societari	1.312		
Dipendenti v/ c/ retribuzioni	23.367		
Mipaaf	20.015		
Quadrifoglio Spa	2.200		
Clienti vari c/ transitorio	189		
Crediti diversi	78		
Sanzioni da ricevere	538		
Regione Toscana c/ contributi	6.000		
Locatari c/ affitti	120		
Compagnie assicurative	134		
Arrotondamento	-1		53.952
<b>Totali</b>	<b>468.664</b>	<b>23.061</b>	<b>491.725</b>

Art. 2427 n°7

**a) Risconti attivi.**

L'importo si riferisce ai costi di competenza 2013, per i quali è già stata ricevuta fattura e/o effettuato il pagamento, relativamente a:

Buoni pasto	3.030
Assicurazione RC professionale	12.020
Assicurazione RC Amm.ri e dirigenti	2.059
Noleggio fotocopiatrice	142
Zuccheti per hosting	1.265
Network - teleassistenza	84
Network - Licenze antivirus	1.091
Network - assistenza prepagata	75
Parcheggi	630
Aruba - dominio internet	61
	20.457

b) Ratei passivi

La voce si riferisce a costi e competenze maturate al 31/12/13 ed è così composta:

Ferie dipendenti	43.064
14ma dipendenti	15.793
Contributi Inps su 14ma e ferie	16.352
Contributi Inail su 14ma e ferie	216
	75.425

Fondi per rischi ed oneri

Si veda quanto illustrato alla voce "Art. 2427, n° 4".

Fondo Trattamento Fine Rapporto di lavoro

Dal 1° gennaio 2012 la Società è stata inquadrata ai fini previdenziali sotto il settore del Commercio. L. Società ha operato gli accantonamenti di legge che figurano iscritti in bilancio nel modo seguente:

Fondo al 01/01/2013		23.467
TFR maturato nel 2013		30.333
Rivalutazione 2013		451
Utilizzi nell'anno	323	
A Fondi previdenza integrativa	479	
Imposta sost. Su rivalutazione	50	
arrotondamento		1
	852	54.252
Consistenza al 31/12/2013		53.400

Imposte correnti

Sono stimate nella seguente misura:

Ires	0
Irap	20.739
Totale	20.739

Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state rilevate in relazione alle perdite fiscali esistenti al 31/12/2013,

calcolate nel modo che segue:

Perdite fiscali rilevate	56.187
Aliquota	27,50
Imposte anticipate al 31/12/2013	15.451

e così rappresentate in bilancio:

	Voce	Importo
Stato patrimoniale:	C II - oltre 12 mesi	15.451
C/Economico:	22	-15.451

\* \* \*

Si dichiara infine che il presente bilancio:

- è redatto a norma di legge;
- è conforme alle scritture contabili opportunamente riclassificate ex artt. 2424, 2425 e 2435bis del C.C.
- è redatto in forma abbreviata ai sensi art. 2435 bis del C.C., ricorrendone i presupposti.

Firenze, 31/03/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Ilio Pasqui)

**TOSCANA CERTIFICAZIONE AGROALIMENTARE srl**

**Sede in Viale Belfiore, 9 - FIRENZE**

**Capitale Sociale € 131.000,00=**

**Codice fiscale e Registro Imprese Firenze 05969780484**

\* \* \* \* \*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

All'assemblea dei Soci della società Toscana Certificazione Agroalimentare srl.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 che il Consiglio di Amministrazione ha messo a disposizione del Collegio Sindacale, unitamente alla relazione sulla gestione, evidenzia una perdita di esercizio di Euro 14.836 dopo che sono stati effettuati ammortamenti e svalutazioni per Euro 46.003 e rilevate imposte sul reddito di esercizio per Euro 5.288.

Ai sensi di Statuto la Vostra società ha attribuito al collegio sindacale oltre all'attività di vigilanza anche la funzione di revisione legale dei conti.

Con la presente vi diamo conto del nostro operato.

\* \* \*

**Funzioni di revisione legale dei conti ex art.14 D.Lgs 39/2010**

Nell'ambito dell'attività di revisione legale dei conti, si comunica quanto segue:

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della T.C.A. srl al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della T.C.A. Srl. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi nel bilancio 2013 secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione dell'Organo di controllo relativa a detto bilancio.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della T.C.A. S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme della legge compete all'organo amministrativo di T.C.A. S.r.l.. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il

bilancio d'esercizio della T.C.A. S.r.l. al 31 dicembre 2013.

\* \* \*

Funzione di vigilanza:

Nel corso dell'esercizio 2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e abbiamo eseguito le verifiche periodiche prescritte dalla legge, secondo il disposto dell'art. 2403 c.c.

Abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Dall'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso del 2013 non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione; neppure sono pervenute al Collegio denunce ex art.2408 C.C..

Non vi sono altre informazioni particolari da riferire

\* \* \*

Il bilancio si sintetizza nei seguenti dati:



## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	101.599
C) Attivo circolante	629.227
D) Ratei e risconti	20.457
	<hr/>
TOTALE ATTIVO	751.283

### **PASSIVO**

A) Patrimonio netto:	
- Capitale e riserve	141.662
- Perdita dell'esercizio	-14.836
B) Fondi per rischi ed oneri	3.908
C) F.do trattam.to fine rapp. lavoro subordinato	53.400
D) Debiti	491.725
E) Ratei e risconti	75.425
	<hr/>
TOTALE PASSIVO	751.283

## **CONTO ECONOMICO**

A) Valore della produzione	1.527.345
B) Costi della produzione	-1.536.658
C) Proventi ed oneri finanziari	-235
D) Rettifiche di valore di attiv.finanz.	0
E) Proventi ed oneri straordinari	0
- Imposte sul reddito dell'esercizio	- 5.288
	<hr/>
PERDITA DI ESERCIZIO	14.836

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente. Per quanto di competenza il Collegio Sindacale attesta che i costi di impianto contabilizzati nelle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti all'attivo con il consenso del Collegio.

\* \* \*

In conseguenza di quanto precede esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio così come predisposto dall'organo amministrativo.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Firenze, 14 Aprile 2014

Il Collegio Sindacale.

Dott. Marco Vignoli – Presidente - Firmato

Dott. Daniele Meini - Sindaco effettivo - Firmato

Dott. Federico Papini - Sindaco effettivo - Firmato